

Frauenfeld, 25. April 2025

Kontakt Reto Angehrn

Direkt 052 724 52 50

e-mail reto.angehrn@stadtfrauenfeld.ch

An die Mitglieder des Stadtrates

An die Mitglieder der GPK

Mediensperre bis 29. April 2025, 10.00 Uhr

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Medienkonferenz zur Rechnung 2024 der Stadt Frauenfeld wurde auf den 29. April 2025, 10.00 Uhr angesetzt. Bis zu diesem Zeitpunkt besteht eine Mediensperre.

Wir bitten Sie, gegenüber Dritten keine Auskünfte und Angaben zur Rechnung 2024 der Stadt Frauenfeld zu machen.

Für Ihr Verständnis danken wir Ihnen.

Freundliche Grüsse

Finanzamt

Reto Angehrn
Amtsleiter

Geschäftsbericht ¹

Rechnungen 2024

Botschaft an den Gemeinderat

1

Stadt

Investitionsrechnung

2

Artengliederung 3stellig

Departementstotale

Institutionelle Gliederung (Rechnung 2024, Budget 2024, Rechnung 2023,
Erläuterungen pro Investition)

Finanzierungsausweis

Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds

Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds

Kreditabrechnungen

Erfolgsrechnung

3

Gestufte Erfolgsausweis

Artengliederung 3stellig

Departementstotale

Institutionelle Gliederung (Rechnung 2024, Budget 2024, Rechnung 2023, Erläuterung)

Ergebnis Spezialfinanzierung und Fonds

Ergebnis ohne Spezialfinanzierung und Fonds

Projekt-/Dimensionsblätter

Bilanz

4

Bilanz

Erläuterungen zur Bilanz

Anlagespiegel

Geldflussrechnung

Anhang

5

Finanzkennzahlen

Eigenkapitalnachweis

Nachweis Neubewertungsreserven

Folgebewertungen

Rückstellungsspiegel

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel

Landkreditkonto

Liegenschaftenhandel

Darlehen dritter

¹ siehe separate Auflage

Rechnungslegungsgrundsätze
 Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung
 Abschreibungsmethode und –sätze
 Internes Kontrollsystem
 Kostenentwicklung Sozialdienste
 Bilanz und Nettovermögen der letzten 5 Jahre (nach HRM2)
 Bestandesrechnung und Nettovermögen der letzten 10 Jahre (nach HRM)
 Stellenplan
 Genehmigung durch Leiter Finanzen

Thurplus

<i>Investitionsrechnung</i>	6
Artengliederung 3stellig	
Funktionale Gliederung Total	
Funktionale Gliederung Detail	
<i>Erfolgsrechnung</i>	7
Gestufte Erfolgsausweis	
Artengliederung 3stellig	
Funktionale Gliederung Total	
Funktionale Gliederung Detail	
<i>Bilanz</i>	8
Bilanz	
Anlagespiegel	
Geldflussrechnung	
<i>Anhang</i>	9
Finanzkennzahlen	
Eigenkapitalnachweis	
Rückstellungsspiegel	
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	
Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze	

Alterszentrum Park

<i>Erfolgsrechnung</i>	10
Erfolgsrechnung gesamt	
Ergaten-Talbach	
Betreutes Wohnen	
Tageszentrum	
Parksiedlung Talacker	
<i>Bilanz</i>	11
Bilanz inkl. Erläuterungen	
Anlagespiegel	
Geldflussrechnung	

<i>Anhang</i>	12
Revisionsberichte	13
Persönliche Unterlagen / Notizen	14



Botschaft

25. März 2025

Botschaft-Nummer: 28

Botschaft zu Geschäftsbericht und Rechnungen der Stadt Frauenfeld für das Jahr 2024

Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen gemäss Art. 31 Ziffer 1 lit. b der Gemeindeordnung (SRS 131.1.0, abgekürzt: GO) vom 27. April 1994

- den Geschäftsbericht für das Jahr 2024 und
- die Rechnungen der Stadt für das Jahr 2024.

Inhalt

1	Geschäftsbericht	4
2	Rechnungen.....	5
2.1	„Auf einen Blick“	5
3	Stadtverwaltung.....	8
3.1	Bericht zur Rechnung	8
3.2	Ergebnis der Verwaltungsrechnung	8
3.3	Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung	9
3.4	Schematische Darstellung.....	10
3.5	Investitionsrechnung	11
3.6	Selbstfinanzierung.....	13
3.7	Erfolgsrechnung.....	14
3.8	Bilanz.....	20
3.9	Restbuchwerte	21
3.10	Fremdkapital	22
3.11	Geldflussrechnung	22
3.12	Anhang.....	23
3.13	Würdigung	23
3.14	Gewinnverwendung.....	25
4	Thurplus.....	27
4.1	Bericht zur Rechnung	27
4.2	Ergebnis der Verwaltungsrechnung	27
4.3	Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus	28
4.4	Schematische Darstellung.....	29
4.5	Investitionsrechnung	30
4.6	Selbstfinanzierung.....	31
4.7	Erfolgsrechnung.....	32
4.8	Bilanz.....	39
4.9	Restbuchwerte	39
4.10	Geldflussrechnung	40
4.11	Anhang.....	41
4.12	Würdigung	41
5	Alterszentrum Park.....	43
5.1	Bericht zur Rechnung	43

5.2	Die Rechnungen des Alterszentrum Park sind nicht da, wo sie sein sollten	43
5.3	Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park	43
5.4	Ergebnis der Teilrechnungen	43
5.4.1	Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim).....	43
5.4.2	Parksiedlung Talacker.....	46
5.4.3	Betreutes Wohnen	46
5.4.4	Tageszentrum Talbach	47
5.5	Schematische Darstellung.....	48
5.6	Investitionsrechnung	49
5.7	Bilanz.....	49
5.8	Restbuchwerte	50
5.9	Würdigung	51
6	Zusammenfassung	53
6.1	Gesamtwürdigung Stadtrat	53
7	Anträge	55
8	Beilagen	56

1 Geschäftsbericht¹

Der Stadtrat unterbreitet dem Gemeinderat den Geschäftsbericht wie in den letzten Jahren in einer separaten Form. Die Mitarbeitenden der Stadtverwaltung und ihrer Betriebe haben ihre Berichte zu einem verständlichen und informativen Rechenschaftsbericht zusammengestellt. Statistisches Material und diverse Hintergrundinformationen können bei den einzelnen Amtsstellen angefragt und eingesehen werden.

Der Geschäftsbericht ist das Ergebnis einer Gemeinschaftsarbeit: Die fünf Departemente mit ihren Ämtern und Betrieben sowie externe Stellen liefern der Abteilung Kommunikation ihre Zusammenfassungen über den Geschäftsgang und die Tätigkeiten des vergangenen Jahres. Diese redigiert die Texte und fügt sie zu einem Ganzen zusammen. Ausserdem ist sie in Zusammenarbeit mit den Ämtern für eine aussagekräftige Bebilderung der Kapitel besorgt. Statistiken und Grafiken ergänzen und erläutern die Beiträge.

Der Geschäftsbericht mit den Rechnungen der Stadtverwaltung und ihrer Betriebe wird seit Rechnungsabschluss 2022 aus Kostengründen und zur Schonung der Ressourcen nur noch online zur Verfügung gestellt. Er ist nach der Rechnungssitzung des Gemeinderats auf der Website der Stadt zum Download aufgeschaltet.

¹ Siehe separate Auflage (nicht im Rechnungsordner abgelegt)

2 Rechnungen

2.1 „Auf einen Blick“

		Total in Mio. CHF	Stadt in Mio. CHF	Thurplus in Mio. CHF	AZP in Mio. CHF
Rechnungsergebnis	R 2024	23.14	14.23	10.46	-1.55
(Gewinn + / Verlust -)	B 2024	-0.66	-5.26	4.52	0.08
	R 2023	11.79	7.86	4.62	-0.69
Umsatz	R 2024	307.00	158.34	124.43	24.24
(Erfolgsrechnung)	B 2024	253.29	108.32	121.89	23.08
	R 2023	248.10	110.72	115.01	22.37
Selbstfinanzierung	R 2024	30.86	21.36	9.93	-0.44
	B 2024	5.63	0.74	3.65	1.24
	R 2023	16.76	13.95	4.23	-1.43
Nettoinvestitionen	R 2024	15.12	8.31	6.33	0.48
	B 2024	29.50	15.63	13.05	0.82
	R 2023	36.05	31.94	3.86	0.26
Finanzierung	R 2024	-15.73	-13.05	-3.60	0.92
(Fehlbetrag + /	B 2024	23.87	14.89	9.40	-0.42
Überschuss -)	R 2023	19.30	17.99	-0.37	1.68
Restbuchwerte	R 2024	278.52	138.89	115.09	24.55
(Verwaltungsvermögen)	R 2023	273.89	135.76	112.95	25.18
Nettovermögen (-)	R 2024	-66.13	-35.99	-53.71	23.57
Nettoschuld (+)	R 2023	-47.84	-20.28	-50.09	22.53
Eigenkapital	R 2024	318.92	172.84	147.45	-1.37
	R 2023	298.14	156.04	141.92	0.18

Tabelle 1: Auf einen Blick

Rechnungsergebnisse

Die Stadtverwaltung schliesst die Rechnung 2024 mit einem Gewinn von 14.23 Mio. Franken ab. Dies sind stattliche 19.49 Mio. Franken mehr als budgetiert. Die grössten Ausreisser sind zum wiederholten Male die Wertberichtigungen auf den Finanzliegenschaften und die wesentlich höheren Steuererträge, insbesondere aus den früheren Jahren. Zu weiteren unerwarteten positiven Erträgen, die zu diesem sehr guten Ergebnis geführt haben, erfolgen im Kapitel 3.2 detaillierte Ausführungen.

Thurplus schliesst ebenfalls mit einem Gewinn ab. Mit 10.46 Mio. Franken liegt dieser um 5.94 Mio. Franken über dem Budget. Das betriebliche Ergebnis ist um 4.83 Mio. Franken höher ausgefallen als erwartet. Weiteres unter Kapitel 4.

Über alle vier Spartenrechnungen des Alterszentrums Park wurde ein konsolidierter Gewinn von 0.08 Mio. Franken prognostiziert. Mit 1.55 Mio. Franken Defizit hat sich der Verlust gegenüber dem Vorjahr mehr als verdoppelt. Die Gründe dafür sind vielfältig und werden in Kapitel 5 weiter ausgeführt.

Investitionen

Die Nettoinvestitionen der Stadtverwaltung sind mit 8.31 Mio. Franken um 7.31 Mio. Franken tiefer als budgetiert. Die Ursachen liegen nicht alleine in der erst späten Freigabe des Budgets 2024 (Volksabstimmung vom 9. Juni 2024). Zu dieser grossen Abweichung führten die nicht budgetierten Rückerstattungen der Mehrwertsteuern, welche für den Neubau der Schlossbadi angefallen sind und die nicht umgesetzten bzw. nicht fertig gestellten Strassenprojekte. Näheres unter den nachfolgenden Themen.

Thurplus steckt bei gemeinsamen Projekten (Strassenbauten) in derselben Lage wie die Stadtverwaltung bzw. das Amt für Tiefbau und Verkehr. Auch weil viele Projekte in Abhängigkeit mit dem Amt für Tiefbau und Verkehr liegen, konnten von den geplanten Investitionen von 13.05 Mio. Franken lediglich 6.33 Mio. Franken umgesetzt werden.

Restbuchwerte

Die tiefen Investitionen abzüglich den erfolgten Abschreibungen führen sowohl bei der Stadtverwaltung als auch bei Thurplus zu überschaubaren Zunahmen der Restbuchwerte.

Nettovermögen

Die tiefen Nettoinvestitionen und das sehr gute Rechnungsergebnis der Stadtverwaltung lassen das Nettovermögen ansteigen.

Was bei der Stadtverwaltung erfolgte, ist in diesem Ausmass bei Thurplus nicht möglich. Aber auch dort ist aufgrund des sehr guten Rechnungsabschlusses eine Zunahme des Nettovermögens festzustellen.

Beim Alterszentrum Park führt das grosse Defizit zu einer Erhöhung der Nettoschuld um rund 1 Mio. Franken.

Eigenkapital

Bei der Stadtverwaltung und Thurplus steigt das Eigenkapital an. Beim Alterszentrum Park war durch die bereits sehr geringe Eigenkapitaldeckung zu erwarten, dass ein weiterer Verlust zu einem negativen Eigenkapital führt. Da es sich um einen Betrieb der Stadt Frauenfeld handelt und keine eigene Rechtspersönlichkeit vorhanden ist, haftet die

Stadtverwaltung für dieses Defizit. Dies bedeutet jedoch nicht, dass dieses sofort mit Steuermitteln ausgeglichen werden muss.

3 Stadtverwaltung

3.1 Bericht zur Rechnung

Der Rechnungsabschluss 2024 der Stadtverwaltung wurde nach der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) und den Weisungen des Regierungsrates erstellt.

Wesentliche Änderungen – Mehrwertsteuerabrechnungen

Aufgrund eines Bundesgerichtsentscheids musste die eidg. Steuerverwaltung ihre Regelungen anpassen, wonach Defizite in MWST-Bereichen nicht mehr zu Vorsteuerminderungen führen. Diese neue Regelung wurde sofort aufgenommen. Bei der zuständigen Behörde wurden umgehend die Rückforderungen der bisher nicht rückforderbaren MWST-Beträge für die Vorjahre beantragt. Entsprechend konnten erfolgte MWST-Kürzungen seit 2018 geltend gemacht werden. Die MWST-Rückforderungen betreffen sowohl Investitionen als auch die Defizite in den MWST-pflichtigen Bereichen der Erfolgsrechnung. Bei abgeschlossenen Investitionen wurden die wieder eingebrachten MWST-Beträge der Erfolgsrechnung zugewiesen.

3.2 Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2024 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung der Stadtverwaltung. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'227'855.68 gegenüber einem budgetierten Verlust von CHF 5'263'570.38 um rund 20.09 Mio. Franken besser ab. Folgende Punkte haben im Vergleich zum Budget zu einer massgeblichen Abweichung geführt:

Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Veränderungen
1611	<i>Direkte Steuern</i> Steuern aus früheren Jahren von natürlichen und juristischen Personen	-3'143'119	Die Einnahmen aus früheren Jahren können auch in den nächsten Jahren zu Mehreinnahmen führen. Solange die Veranlagungsstände sich nicht wesentlich verbessern, sind solche Ausreisser möglich. Sie werden kaum konstant anfallen und damit auch nicht planbar sein.
213	<i>Liegenschaftsverwaltung</i> Periodische Folgebewertungen der Finanzliegenschaften	-12'291'967	Erstmals wurde das Baurecht der Stadtkaserne bewertet. Der veranschlagte Wert beläuft sich auf 4.96 Mio. Franken und wurde erst-

Bereich	Vorkommen	Betrag	Einschätzung der Nachhaltigkeit dieser Veränderungen
			mals angesetzt. Darüber hinaus wurden drei weitere Liegenschaften einer Folgebewertung unterzogen.
2417	<i>Stadtbus</i> Ausserordentliche Rückerstattungen von Mehrwertsteuerrückstellungen aus den Jahren 2018-2022	-1'037'156	Die Mehrwertsteuerrückforderung aus früheren Jahren ist einmalig. Die Mehrwertsteuerabrechnungen werden aber auch künftig zugunsten der Stadt ausfallen.
2430	<i>Werkhof</i> Die internen Verrechnungen der Leistungen wurden angepasst.	-1'185'240	Die Verrechnungen führen zwar zu einer Verbesserung des Bereichs Werkhof, es handelt sich dabei jedoch lediglich um eine Umverteilung der Kosten innerhalb der Stadtverwaltung und damit um keine Einsparungen.
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl Tiefere Nettounterstützungen	-1'495'120	Die Nettounterstützungen lagen unter dem Budget. Der Vergleich zwischen 2023 und 2024 zeigt jedoch steigende Kosten.
Total		-19'152'602	

Tabelle 2: grosse Veränderungen in der Erfolgsrechnung

Wie ausgeführt können nur wenige Veränderungen als nachhaltig bezeichnet werden.

3.3 Ergebnis Gesamtrechnung Stadtverwaltung

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) findet sich im Register 2 des Abschlussordners. Im Budget 2024 wurde ein Finanzierungsfehlbetrag von 14.83 Mio. Franken veranschlagt. Entstanden ist ein Überschuss von 13.65 Mio. Franken. Es handelt sich dabei um den buchhalterischen und nicht um den liquiditätswirksamen Finanzierungsbedarf.

3.4 Schematische Darstellung

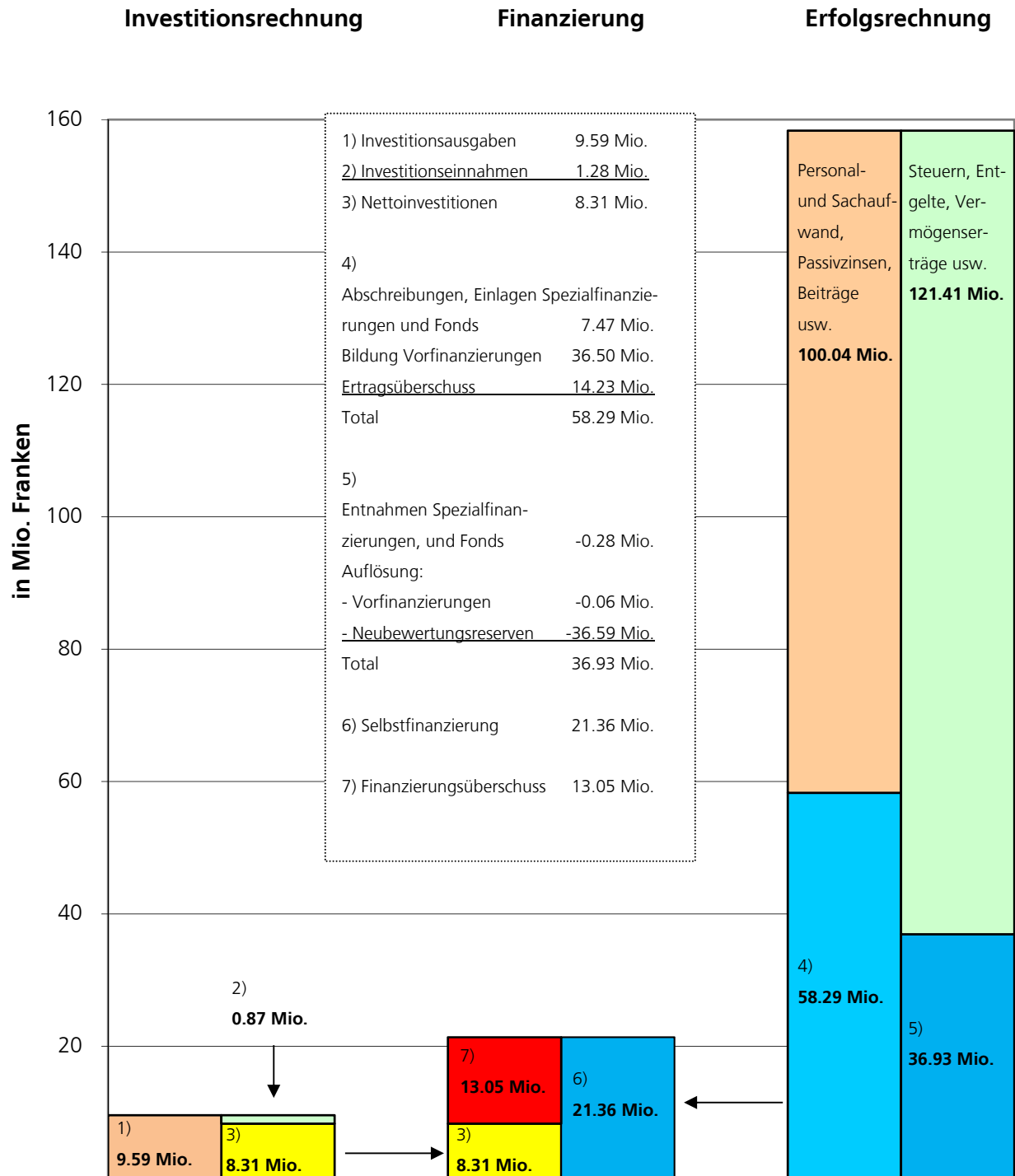


Abbildung 1: Schematische Darstellung Investitionsrechnung, Finanzierung, Erfolgsrechnung

3.5 Investitionsrechnung

Die geplanten Nettoinvestitionen vor genereller Budgetkorrektur um 20 Prozent betragen 19.53 Mio. Franken. Ausgeführt werden konnten netto 8.31 Mio. Franken. Die Nettoinvestitionen lagen um 11.22 Mio. Franken unter dem Budget vor Korrektur. Gegenüber dem ausgewiesenen Budget mit Korrektur sind Minderausgaben von 7.31 Mio. Franken entstanden. Der finanzielle Umsetzungsgrad liegt bei 53.22 Prozent. Wie in den vergangenen Jahren konnten verschiedene Projekte nicht oder nicht im geplanten Umfang realisiert werden. Zusätzlich verzögerte das erst Mitte des Jahres rechtskräftig gewordene Budget die Prozesse. Entsprechend konnten in der verbleibenden Zeit viele Projekte nicht wie ursprünglich geplant umgesetzt werden.

Wesentliche Veränderungen zwischen Budget und Rechnung ergaben sich bei der Schlossbadi. Bei den budgetierten 6 Mio. Franken handelt es sich um den theoretischen Restbetrag des genehmigten Kredites. Mit Nettokosten von 1.25 Mio. Franken wurde dieser vermeintlich nicht in dieser Höhe benötigt. Vermeintlich daher, da die zurückgeforderten Mehrwertsteuern von über 2.5 Mio. Franken ausgabemindernd gebucht werden mussten. Zudem sind 450'000 Franken als Beitrag des Kantons eingegangen. Entsprechend hat sich der Nettoaufwand wesentlich reduziert.

Weitere grössere Abweichungen zum Budget vor Budgetkorrektur finden sich im Amt für Hochbau und Stadtplanung (-0.64 Mio. Franken), im Amt für Tiefbau und Verkehr (-5.35 Mio. Franken) und wie oben ausgeführt im Amt für Freizeit und Sport (-5.16 Mio. Franken).

Im Amt für Hochbau und Stadtplanung konnten die Planungsarbeiten nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt werden. Als wesentliche Mehrausgabe erscheint der Adlerlift in der Aufstellung. Dieser wurde in der Erfolgsrechnung budgetiert. Aufgrund der vorgesehenen Arbeiten erfüllt dieses Projekt die Aktivierungsregeln und muss daher in der Investitionsrechnung geführt und abgerechnet werden (INV00766).

Die Aufzählungen beim Amt für Tiefbau und Verkehr wären sehr umfangreich, weshalb hier darauf verzichtet wird. Die 5.35 Mio. Franken Abweichungen setzen sich aus noch nicht begonnenen Projekten, noch nicht so weit fortgeschrittenen Projekten, noch nicht abgerechneten Projekten und günstiger abgeschlossenen Projekten zusammen. Der grösste Teil der Abweichung, nämlich 3.67 Mio. Franken, betrifft die Abwasserentsorgung. Die Umsetzung dieser ist meist mit einem Strassenprojekt verbunden. Details dazu finden sich im Register 6 des Abschlussordners.

Die wesentlichsten Abweichungen zum Budget (Differenz grösser 200'000 Franken) sind:

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
INV00547	Ersatz Telefonanlagen im Rathaus und der Feuerwehr	0	240'000	-240'000
INV00468	Gewerbestrasse	0	260'000	-260'000
INV00643	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende	0	200'000	-200'000
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	1'006'215	300'000	706'215
INV00647	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse	5'742	400'000	-394'258
INV00655	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse	0	300'000	-300'000
INV00683	Industriegleis Paulisgut	31'184	282'000	-250'816
INV00206	Bergliweg West	234'732	20'000	214'732
INV00222	Stadtbach	17'754	420'000	-402'246
INV00439	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz/Aumühle	0	400'000	-400'000
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General-Weber-Strasse bis Thundorferstrasse	486'650	700'000	-213'350
INV00503	Anschlussgebühren Kanalisation 2024	-308'140	-800'000	491'860
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	295'573	600'000	-304'427
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	132'925	400'000	-267'075
INV00647	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse	5'515	630'000	-624'485
INV00649	Lüdem Regenwasserableitung	0	350'000	-350'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
INV00655	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse	0	235'000	-235'000
INV00685	Junkholz Hochwasserschutz, Klein- gerinne und Meteorwasserleitung Junkholz	0	500'000	-500'000
INV00762	Schiessanlage Schollenholz, dring- licher Ersatz der elektronischen Trefferanzeige.	318'028	0	318'028
INV00295	Neubau Schlossbadi	1'254'579	6'000'000	-4'745'421
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	471'216	800'000	-328'784
				-8'285'027

Tabelle 3: grössere Abweichungen bei den einzelnen Investitionen

Die weiteren Abweichungen verteilen sich auf die vielen weiteren Projekte mit kleineren Differenzen.

3.6 Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung bestimmt sich aus dem Ergebnis der Erfolgsrechnung zuzüglich den ordentlichen Abschreibungen, korrigiert um die Einlagen bzw. Entnahmen aus den Fonds und den Spezialfinanzierungen sowie der Auflösung von Neubewertungsreserven sowie der Bildung von neuen Vorfinanzierungen.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierung	21'362'515.74	742'372.62	13'950'320.58

Tabelle 4: Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung zeigt die erwirtschafteten Mittel auf, die für die Deckung der Investitionen zur Verfügung stehen. Die Selbstfinanzierung ist nicht gleichzustellen mit Nettomittelzuflüssen. Darin enthalten sind auch Buchgewinne aus Bewertungen von Liegenschaften. Das Verhältnis Selbstfinanzierung zu Nettoinvestitionen ergibt den Selbstfinanzierungsgrad (siehe Register 5 Anhang, Kennzahlen). Der Selbstfinanzierungsgrad verbesserte sich wesentlich von den erwarteten 4.7 auf 257.0 Prozent. Der angestrebte Bereich für den Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 80 bis 100 Prozent. Der Mittelwert dieser Kennzahl liegt seit 2015 bei 84.8 Prozent und hat sich wesentlich verbessert (Vorjahr: 65.6

Prozent). Die wesentlich tieferen Nettoinvestitionen gegenüber dem Budget lassen neben der grossen Verbesserung der Selbstfinanzierung den Selbstfinanzierungsgrad sehr stark ansteigen. Beim Selbstfinanzierungsgrad handelt es sich um eine Verhältniszahl zwischen der Selbstfinanzierung und den Nettoinvestitionen. Die Selbstfinanzierung von 2015 bis und mit 2024 beträgt 81.00 Mio. Franken. Im gleichen Zeitraum wurden 120.48 Mio. Franken an Nettoinvestitionen getätigt. Dies führt basierend auf diesen absoluten Zahlen zu einem Selbstfinanzierungsgrad von 67.2 Prozent (Vorjahr: 53.1 Prozent). Die Stadt hat in den letzten 10 Jahren 39.48 Mio. Franken mehr ausgegeben, als sie selber erwirtschaftete. Die Verschuldung (feste Darlehen Dritter [Konten 201 und 206] und interne Geldausleihen zwischen den Betrieben [Konten 2001]) hat in der gleichen Periode um 82.50 Mio. Franken zugenommen. Aufgrund des hohen Bilanzüberschusses von 94.58 Mio. Franken (+25.30 Mio. Franken seit 1.1.2015, Konto 299) sind die Mittelabflüsse und die erforderlichen neuen Schulden aktuell tragbar.

3.7 Erfolgsrechnung

Die Abweichungen der Erfolgsrechnung um insgesamt +19.49 Mio. Franken sind auf folgende grössere Punkte zusammenzufassen (Abweichungen grösser 400'000 Franken auf zweistelliger Artengliederung²):

- Geringerer Sach- und übriger Betriebsaufwand (Artengliederung 31)
Der Unterhalt der Verwaltungliegenschaften fiel um rund 817'000 Franken geringer aus. Ein gewichtiger Grund war die späte Budgetgenehmigung.
Beim Werkhof sind rund 626'000 Franken geringere Aufwendungen angefallen. Diese verteilen sich auf eine Vielzahl von Konten und haben unterschiedliche Ursachen.
Wesentlich geringere Kosten sind bei der Energiebeschaffung für die Schlossbadi angefallen (-423'000 Franken).
- Tieferer Finanzaufwand (Artengliederung 34)
Die geringeren Zinsaufwendungen im Finanzamt sind nur ein untergeordneter Teil der tieferen Kosten. Mit rund 345'000 Franken sind die Kosten für die Finanzliegenschaften geringer ausgefallen als erwartet.
- Höhere Einlagen in die Fonds und Spezialfinanzierungen (Artengliederung 35)
Die Fonds und Spezialfinanzierungen konnten mehrheitlich besser abschliessen als geplant. Die Verbesserungen finden sich in den übrigen Konten und sind nicht alleine auf ein Konto auszumachen.
- Höherer Transferaufwand (Artengliederung 36)
Bei der Wirtschaftsförderung fallen die Rückstellungen für die nächsten drei Mitsommerfeste im Umfang von gesamt CHF 900'000.– an. Auch aufgrund der Steuererträge in den Vorjahren musste mit gestiegenen Beiträgen an den innerkantonalen Finanzausgleich gerechnet werden (CHF 446'000.–). Das Departement Bau und Verkehr schliesst gleich in mehreren Positionen besser ab – gesamthaft um rund 452'000 Franken. Umgekehrt ist es bei der stationären Betreuung Krankheit und Alter. Alleine in dieser Position liegen die Kosten 348'000 Franken über dem Budget. Über die Abrechnung der Beiträge hat die Stadt keinen Einfluss. Sie erhält die Kosten vom Kanton in Rechnung gestellt. Bei

² Abweichungen gemäss Institutioneller Gliederung ab 100'000 Franken finden sich ab Seite 16.

der Sozialhilfe hingegen heben sich die grösseren Verwerfungen in den einzelnen Gliederungen gegenseitig beinahe vollständig auf.

- Einmaliger ausserordentlicher Aufwand (Artengliederung 38)
Die vom Volk bewilligte Bildung von Vorfinanzierungen sind in diesem Bereich verbucht.
- Höhere Fiskalerträge (Artengliederung 40)
Gestiegen sind die Erträge bei den natürlichen und juristischen Personen insbesondere aus den Vorjahren. Die Ursachen können nur vermutet werden. Ins Gewicht fallen dürfte der schlechte Veranlagungsstand sein. Dieser führt zum Teil zu wesentlichen Korrekturen provisorischer Rechnungen aus den Vorjahren. Aufgrund des Rückstandes sind diese nicht überall den aktuellen Gegebenheiten angepasst, was zu grösseren Abweichungen führt.
- Höhere Entgelte (Artengliederung 42)
Neben Mehreinnahmen für die Abwasserentsorgung und bei den Eintritts für die Schlossbadi trugen die Rückerstattungen der Fürsorgeleistungen bzw. der Unterstützungen im Asylbereich zur Verbesserungen bei.
- Höhere Finanzerträge (Artengliederung 44)
Die grosse Abweichung liegt in der Bewertung von Liegenschaften des Finanzvermögens, die rund 10.24 Mio. Franken an Wert zulegten. Nicht unwesentlich, aber gegenüber dieser grossen Zahl eher verschwindend, ist die höhere Gewinnablieferung von Thurplus von zusätzlich 271'000 Franken.
- Höherer Transferertrag (Artengliederung 46)
Neben zahlreichen höheren Beiträgen des Kantons im Bereich Liegenschaften und Stadtbuss sind die Beiträge für den Schutzstatus S einiges höher als geplant ausgefallen.
- Höherer ausserordentlicher Ertrag (Artengliederung 48)
Neben der geplanten Auflösung einer Vorfinanzierung erfolgte die Auflösung der Neubewertungsreserven vollständig über diesen Bereich, was zu einer Erhöhung von 36.59 Mio. Franken führte.

Die wesentlichsten Abweichungen (ab 100'000 Franken) in der Erfolgsrechnung zum Budget sind auf der Ebene der Bereichstotalen wie folgt zu finden:

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
1000	Gemeinde	305'358.07	182'150	123'208.07	Mehr Druckkosten und höhere Porti infolge sieben kommunaler Abstimmungen gegenüber deren geplanten zwei Abstimmungen.
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	77'993.72	-237'610	315'603.72	Die Budgetkorrektur von 400'000 Franken beim Personalaufwand (zuzüglich Sozialversicherungsleistungen) für die unerwarteten personellen

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
					Veränderungen wird immer als Differenz zwischen Budget und Rechnung in diesem Bereich geführt. In diesem Bereich sind zudem wesentlich geringere interne Verrechnungen angefallen.
1230	Informatikdienste	1'953'504.35	2'100'080	-146'575.65	Der Informatik-Nutzungsaufwand ist tiefer ausgefallen. Mit der Genehmigung des IKT-Kredites wurden die ansonsten erforderlichen Investitionen nicht ausgelöst. Entsprechend sind die dafür vorgesehenen Abschreibungen nicht angefallen.
1415	Wirtschaftsförderung (bis 2024)	1'691'762.68	646'050	1'045'712.68	Die Beiträge für die drei Austragungen des Mitsommerfestes sind gemäss Parlamentsbeschluss in diesem Bereich belastet.
1510	Finanzamt	1'695'487.26	2'313'480	-617'992.74	Sowohl die externen als auch die internen Zinsaufwendungen sind teils massiv tiefer ausgefallen als erwartet. Auch die Zinserträge konnten durch eine Vereinbarung mit einem Finanzintermediär erhöht werden. Die Gewinnablieferung von Thurplus hat sich wesentlich erhöht.
1611	Direkte Steuern	-51'928'119.58	-48'785'000	-3'143'119.58	Negativ haben sich die Beiträge für den innerkantonalen Finanzausgleich entwickelt. Die Erträge bei der Einkommenssteuer natürlicher Personen

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
					konnten im Rechnungsjahr nicht erreicht werden. Positiv sind die wesentlich höheren Erträge aus den Vorjahren sowohl bei den natürlichen als auch juristischen Personen.
1810	Personalamt	686'617.52	791'080	-104'462.48	Der Personalaufwand und die Weiterbildungskosten blieben unter den Erwartungen. Gleichzeitig sind die Erträge für die Weiterverrechnung der Dienstleistungen tiefer ausgefallen.
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'635'340.19	-2'450'550	-184'790.19	Die Abgaben aus den Stromtarifen sind höher ausgefallen.
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	496'266.03	324'700	171'566.03	Die Baubewilligungsgebühren lagen auf dem Vorjahresniveau. Die erwarteten Einnahmen wurden im Budget zu optimistisch eingeschätzt.
2120	Stadtplanung	536'557.39	637'850	-101'292.61	Die Planungs- und Projektierungskosten für das Agglomerationsprogramm waren zu hoch kalkuliert.
2121	Beiträge Kultur- und Naturobjekte	-117'828.20	255'000	-372'828.20	Die Bereinigung der gebildeten Rückstellungen aus früheren Jahren führte zu wesentlichen Korrekturen bzw. zur Auflösung dieser Rückstellungen.
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	35'473'083.58	-25'150	35'498'233.58	Die Bildung der Vorfinanzierungen im Umfang von 36.5 Mio. Franken erfolgt in diesem Bereich.

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
2131	Immobilien Finanz- vermögen	-19'838'761.41	-804'140	-19'034'621.41	17.09 Mio. Franken betreffen die Auflösung der Neubewertungsreserven. 0.94 Mio. Franken sind aus Bewertungen der Liegenschaften entstanden.
2132	Immobilien Land- kreditkonto	-24'022'442.47	-151'665	-23'870'777.47	19.49 Mio. Franken betreffen die Auflösung der Neubewertungsreserven. 4.34 Mio. Franken sind aus Bewertungen der Liegenschaften entstanden.
2133	Stadtkaserne	-3'478'079.75	1'581'550	-5'059'629.75	4.96 Mio. Franken ist der Wert des Baurechtsvertrages. 200'000 Franken sind die ersten Beiträge aus den TKB-Millionen.
2139	Liegenschaften Dritter	-31'882.29	-211'250	179'367.71	Die interne Verrechnung wurde geprüft und angepasst.
2161	Eigentümervertre- tung, Standortför- derung	275'000.00		275'000.00	Bereinigung eines Projektes mit Auflösung von Vorverträgen.
2411	Projektierung/Bau	3'078'818.28	3'803'060	-724'241.72	Tiefere Kosten für die öffentliche Beleuchtung, für die Abschreibungen (weniger abgeschlossene Investitionen) und geringere interne Verrechnungen.
2417	Stadtbus	1'776'083.73	2'813'240	-1'037'156.27	Die aktuelle MWST-Kürzung ist aufgrund der neuen Regelung wesentlich kleiner als erwartet. Zudem konnten rund 791'000 Franken an MWST aus früheren Jahren wieder eingebracht werden.
2430	Zentrale Dienste Werkhof	351'679.95	1'536'920	-1'185'240.05	Die interne Verrechnung der Löhne ist um rund 0.97 Mio. Franken gestiegen.

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
2432	Anlagen	926'625.97	805'300	121'325.97	Höhere interne Verrechnungen von Löhnen führte zur Verschlechterung des Ergebnisses.
2441	Friedhof und Bestattungen	1'208'928.61	932'000	276'928.61	Auch hier ist der Kostentreiber die interne Verrechnung der Löhne.
3120	Schlossbadi	1'972'478.85	2'787'460	-814'981.15	Neben vielen kleineren Abweichungen aufgrund der Neueröffnung der Schlossbadi haben die wesentlich tieferen Energiekosten für eine Verbesserung gesorgt. Auf der anderen Seite waren die Abschreibungen zu tief kalkuliert.
3121	Kunsteisbahn	438'703.45	554'360	-115'656.55	Höher Personal- und Energiekosten stehen ausserordentlichen MWST-Rückzahlungen gegenüber.
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	3'229'746.71	2'882'093	347'653.71	Der Beitrag für die stationäre Betreuung der Pflegefinanzierungen sind stärker gestiegen als erwartet.
5110	Sozialhilfe und Beratung	4'609'095.65	6'164'965	-1'555'869.35	Der Bereich Flüchtlinge wurde aus dieser Gliederung in die Gliederung 5111 (nachstehend) verschoben. Die verschiedenen Nettounterstützungen verändern sich unterschiedlich.
5111	Asylwesen (ordentlich)	-183'179.84	-865'450	682'270.16	Durch die Verschiebung der Flüchtlinge in den Asylbereich fallen die Kosten in diesem Bereich an. Zudem liegen die Nettokosten über dem Budget.
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-760'820.73	-139'300	-621'520.73	Die Beiträge des Kantons sind höher ausgefallen als erwartet. Zudem konnten in einzelnen

Bereich	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Hauptgründe
					Bereichen die Kosten tiefer gehalten werden.
5120	Berufsbeistandschaft	2'188'517.92	1'852'575	335'942.92	Es sind Mehrkosten beim Personal als auch bei temporären Aushilfskräften angefallen.
5202	Abteilung Kind und Jugend	560'925.50	721'030	-160'104.50	Die wesentlich geringeren Lohnkosten haben die Ursache in unbesetzten Stellen.

Tabelle 5: Wesentliche Abweichungen (>CHF 100'000) pro institutionelle Gliederung

Die weiteren Abweichungen sind in der Vielzahl der Konten enthalten.

Im Register 5 des Abschlussordners befindet sich wiederum eine Zusammenstellung der Kostenentwicklung im Sozialhilfe-Bereich zum besseren Vergleich der Nettoausgaben.

3.8 Bilanz

Die flüssigen Mittel haben zugenommen. Die im November erforderliche Kapitalbeschaffung wurde so ausgestaltet, dass diese voraussichtlich bis zu den nächsten grösseren Steuereingängen (Ende Mai) ausreicht. Die flüssigen Mittel sinken zu Jahresbeginn jeweils schnell und stark, da oft viele per Ende Jahr eingereichte Rechnungen zur Zahlung fällig werden.

Die Zunahme der Forderungen ist im Wesentlichen mit der Geldausleihe ans Alterszentrum Park begründet. Von der Kapitalbeschaffung im November wurde ein grosser Teil dem Alterszentrum zur Verfügung gestellt, damit dieses über genügend Liquidität verfügt. Das Darlehen wurde nicht gesplittet und wird als Ganzes in der Rechnung der Stadtverwaltung geführt. Das Alterszentrum Park erhält anteilmässig die Zinslasten in Rechnung gestellt.

Die Veränderungen bei den Sachanlagen des Finanzvermögens betreffen die Wertberichtigungen von vier Neu- bzw. Folgebewertungen von Liegenschaften. Die Wertzunahme von 10.24 Mio. Franken entspricht ziemlich genau den höheren Anlagewerten der vorgenannten Liegenschaftenschätzungen. Die Liegenschaftenkäufe als auch –verkäufe halten sich betreffend Buchwerten praktisch die Waage und führen zu keinen zusätzlichen Veränderungen im Total. Der Liegenschaftenhandel führt gegenüber den Buchwerten netto zu einem Gewinn von rund 350'000 Franken.

Die Veränderung des Verwaltungsvermögens ist das Resultat aus den Nettoinvestitionen abzüglich den Abschreibungen. Die Nettoinvestitionen lagen um rund 3.13 Mio. höher als die in der Erfolgsrechnung verbuchten Abschreibungen. Die Veränderung des gesamten Verwaltungsvermögens entspricht diesem Betrag.

Das Fremdkapital nimmt um 2.63 Mio. Franken zu. Weitere Ausführungen finden sich im Kapitel 3.10 Fremdkapital.

Das Eigenkapital steigt um 14.23 Mio. Franken aus dem Gewinn der Erfolgsrechnung und zusätzlich um 2.12 Mio. Franken aus den Veränderungen der Spezialfinanzierungen und Fonds. Die Spezialfinanzierungen und Fonds konnten im Berichtsjahr bis auf vier Bereiche alle positiv abgeschlossen werden, was zu entsprechenden Einlagen ins Sondervermögen führte.

Mit dem Volksentscheid über die Auflösung der Neubewertungsreserven und der Bildung von Vorfinanzierungen im fast gleichen Umfang ergaben sich lediglich Verschiebungen zwischen den Kontengruppen 296 zu 293. Keiner Vorfinanzierung zugewiesen wurde ein Restbetrag aus den Neubewertungsreserven von CHF 87'435.80. Dieser Betrag verbessert das Ergebnis der Erfolgsrechnung.

Der Bilanzüberschuss steigt, sofern keine Gewinnverwendung beschlossen wird, von bisher 80.29 Mio. Franken auf 94.52 Mio. Franken.

3.9 Restbuchwerte

Das Verwaltungsvermögen ist bis auf wenige Positionen abzuschreiben. Temporär von den Abschreibungen ausgenommen sind die Anlagen im Bau (Kontogruppe 1407). Diese Position hat um 1.17 Mio. Franken zugenommen. Von dieser Zunahme betroffen sind die Bereiche Strassenbau und übriger Tiefbau. In der Regel handelt es sich dabei um Kanalisationsbauten. Ebenfalls zugenommen haben Investitionsbeiträge (Kontogruppe 1469) an Anlagen, welche sich im Bau befinden.

Die Abschreibungen beginnen mit Nutzungsbeginn. Der Nutzungsbeginn muss nicht mit dem Abschluss der definitiven Bauabrechnung übereinstimmen. Sobald die Anlage in Betrieb genommen wird, wird sie auf das endgültige Anlagekonto innerhalb des Verwaltungsvermögens umgegliedert und es wird mit den Abschreibungen begonnen. Im Folgejahr können sich die Abschreibungen nochmals ändern, da die restlichen Abrechnungen der entsprechenden Anlage belastet werden.

So wird, wie bereits letztes Jahr ausgeführt, die Schlossbadi bereits abgeschrieben. Die Bauabrechnung verzögert sich. Die Differenzen mit einem Lieferanten konnten noch nicht bereinigt werden.

Die Abschreibungsmodalitäten entsprechen den gesetzlichen Vorgaben. Im Detail wird auf den Anhang zur Jahresrechnung im Abschlussorder, Register 5, verwiesen.

3.10 Fremdkapital

Das Fremdkapital nimmt zu. Die kurz- (Kto. Gruppe 201) und langfristigen (Kto. Gruppe 206) Schulden gegenüber Finanzintermediären steigen um 5 Mio. Franken und belaufen sich auf 105 Mio. Franken. Trotz des sehr guten Abschlusses und der geringeren Investitionen war ein Abbau der Schulden nicht möglich. Wie oben ausgeführt sind 4 Mio. Franken dem Alterszentrum Park zur Verfügung gestellt worden. Die Wertberichtigungen auf den Liegenschaften stellen keine flüssigen Mittel dar. Deshalb haben sie – trotz des 19.49 Mio. Franken besseren Abschlusses – keinen Einfluss auf einen möglichen Schuldenabbau. Unter der Berücksichtigung dieser Effekte und der Entwicklung der übrigen Positionen ist die zusätzliche Verschuldung nachvollziehbar.

Gesamthaft nimmt das Fremdkapital um 2.63 Mio. Franken zu. Dabei sinken Kreditorenausstände um rund 3.21 Mio. Franken. Viele der anderen kleineren Positionen nehmen teils bis zu einer halben Mio. Franken zu. Verbunden mit den höheren Darlehensschulden steigt das Fremdkapital an.

3.11 Geldflussrechnung

Was oben ausgeführt wurde, zeigt sich in der Geldflussrechnung.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit ist von 5.80 auf 43.47 Mio. Franken gestiegen. Darin enthalten ist die Bildung der Vorfinanzierungen für die vier vom Stadtrat beantragten und vom Volk am 24. November 2024 bewilligten Rücklagen über 36.50 Mio. Franken. Eine Bildung von Reserven (Vorfinanzierungen sind Reserven für künftige Projekte) stellt in der Geldflussrechnung eine Zunahme der flüssigen Mittel dar.

Die Investitionstätigkeiten zeigen den entsprechenden Mittelabfluss. Neben den klassischen Investitionenausgaben und –einnahmen finden sich in diesem Abschnitt die Mehrwerte aus Liegenschaftenschätzungen (+10.24 Mio. Franken) und die Auflösung der Neubewertungsreserven (-36.59 Mio. Franken). Bei beiden Positionen ist kein Geld geflossen. Die Investitionstätigkeit egalisiert praktisch das Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit, so dass ein Geldabfluss aus diesen beiden Bereichen von 1.43 Mio. Franken resultiert. Im Vorjahr war es aufgrund des zwar guten betrieblichen Ergebnisses, jedoch mit sehr hohen Investitionen und damit grossen Mittelabflüssen verbunden, gesamthaft ein Mittelabfluss von 26.14 Mio. Franken.

Die Finanzierungstätigkeit im Rechnungsjahr 2024 fiel entsprechend geringer aus. Mit 4.98 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr mit 20.00 Mio. Franken musste nur ein Viertel der Mittel des Vorjahres beschafft werden.

Die flüssigen Mittel nahmen um 3.55 Mio. Franken zu, während im Vorjahr diese um 6.15 Mio. Franken abnahmen.

3.12 Anhang

Der detaillierte Anhang findet sich im Register 5 des Abschlussordners.

Die Finanzkennzahlen sind aufgrund des besseren Rechnungsabschlusses und der tiefen Investitionen teils wesentlich besser als budgetiert. So mussten gleich bei verschiedenen Kennzahlen die Skalen angepasst werden.

Der Nettoverschuldungsanteil, als eine der wichtigsten Kennzahlen, verbessert sich von geplanten -11.5 auf -71.0 Prozent. Diese Kennzahl ist entscheidend, denn sollte sie 100 Prozent erreichen, muss die Stadt das gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsgleichgewicht einhalten. Abhängig von den letzten Abschlüssen kann dies die Budgetgestaltung und die finanziellen Handlungsfreiräume der Stadt erheblich beeinflussen.

Die Selbstfinanzierung ist historisch hoch. Im Jahre 2018 erreichte diese Kennzahl einen vermeintlichen Höhepunkt. Dieser wurde nun fast um das Doppelte übertroffen. Eine zu starke Euphorie ist nicht angesagt. Die Wertberichtigungen auf den Liegenschaften werden in dieser Kennzahl mitgerechnet. Es handelt sich dabei aber um keine liquiden Mittel. Rechnungen können mit diesen Positionen erst bezahlt werden, wenn die Liegenschaften veräussert werden. Dazu müsste auch erst der veranschlagte, durch eine aktuelle Schätzung angesetzte Wert erzielt werden.

Die Zunahme der Verschuldung führt auch zu einer Zunahme des Zinsbelastungsanteils. Da die Verschuldung in einer geringeren Masse angefallen ist und sich die Zinsen gegenüber der Prognose günstiger entwickelten, steigt diese Kennzahl wesentlich geringer an.

Mit diesem Abschluss steigt das Nettovermögen von den geplanten 202 Franken auf 1'344 Franken pro Einwohnerin bzw. Einwohner. Auch die angepassten Planungsjahre lassen erwarten, dass es Ende 2028 noch ein Nettovermögen gibt. Damit ist die Gefahr einer Nettoverschuldung vorläufig gebannt.

3.13 Würdigung

Der Rechnungsabschluss 2024 darf als einmalige Erscheinung bezeichnet werden. Mit 19.49 Mio. Franken schliesst die Rechnung gegenüber dem Budget besser ab. Einen Einfluss hatte sicherlich die Rückweisung des Budgets und das Referendum gegen die zweite Auflage des Budgets. So wurde das Budget 2024 erst Mitte Juni 2024 rechtskräftig und konnte im Anschluss umgesetzt werden. Verschiedene Aktivitäten wurden abgesagt und nicht mehr nachgeholt. Projekte konnten nicht oder nur verspätet gestartet werden. So sind die erwarteten Kosten nicht immer eingetroffen bzw. die Projekte erreichten nicht den entsprechenden Projektfortschritt.

Neben der hinkenden Umsetzung des Budgets aufgrund oben genannter Ausführungen sind verschiedene Effekte eingetroffen. Wiederum ergaben die Liegenschaftsbewertungen einen namhaften Wertzuwachs von über 10 Mio. Franken. Die ausserordentlichen Steuererträge

aus früheren Jahren sind in nicht erwartetem Ausmass eingetroffen. Einmalige Sondereffekte wie die Rückforderungen von Mehrwertsteuern aus den Jahren 2018 bis 2022 führten zu unerwarteten Mehrerträgen.

Trotz dieses sehr guten Abschlusses darf nicht ausgeblendet werden, dass die Stadt weitere Darlehen aufnehmen musste. Die Darlehensausstände liegen bei 105 Mio. Franken.

Die weiter ansteigenden Abschreibungen dürfen nicht ausser Acht gelassen werden. Investitionen führen zur Erhöhung der Abschreibungslast und damit zu zusätzlichen Belastungen der Erfolgsrechnung. Die Mehrjahresplanung der Stadt beinhaltet grössere Projekte. Inwieweit die aktuelle Strategie des Stadtrates von maximal 12 Mio. Franken Nettoinvestitionen pro Jahr es ermöglicht, die vielen anstehenden Infrastrukturprojekte umsetzen zu können, ist Gegenstand der jährlichen Planung. Bei regelmässigen Investitionen von 12 Mio. Franken pro Jahr müssten in der Erfolgsrechnung auch Abschreibungen im gleichen Umfang möglich sein. In der aktuellen Rechnung sind Abschreibungen im Umfang von 5.2 Mio. Franken enthalten. Die Erfolgsrechnung müsste dauerhaft also weitere 6.8 Mio. Franken an Abschreibungen übernehmen können.

Die beantragte Steuerfusserhöhung erscheint mit diesem Rechnungsergebnis als zurecht abgelehnt. Eine Steuerfusserhöhung hätte zu mehr flüssigen Mitteln geführt. Die zusätzlichen Mittelbeschaffungen über Darlehen wären mit grosser Wahrscheinlichkeit nicht erforderlich gewesen. Durch den Rückgang der Zinskonditionen sind die Kosten für neue Darlehen tiefer ausgefallen. Schulden aufzunehmen scheint weiterhin wenig spürbare Folgen zu haben. Die Schuldenlast in Grenzen zu halten, muss aber das Ziel sein. Schulden lassen sich nicht einfach abbauen. Veränderte Kapitalmärkte können die Kosten für Kredite schnell erheblich ansteigen lassen, was den finanziellen Spielraum stark einschränken würde.

Was ist nachhaltig?

Die Liegenschaftsbewertungen dürften in diesem Umfang einmalig sein. Weitere Schätzungen erfolgen zwar laufend, werden in den nächsten Jahren aber nicht in diesem Ausmass erwartet. Zudem wurden im Budget 2025 und in den Finanzplanungsjahren diese Erträge einkalkuliert.

Höhere Steuereinnahmen aus Vorjahren wird es vermutlich in den nächsten Jahren weiterhin geben. Solange ein so grosser Veranlagungsrückstand bei den Steuererklärungen besteht, dürften Nachzahlungen weiterhin in einem gewissen Umfang eintreffen. Es muss aber auch davon ausgegangen werden, dass sich dieser Sondereffekt abbauen wird. Nicht auszuschliessen ist, dass sich auch grössere Rückzahlungen für frühere Jahre ergeben können, wenn die provisorischen Rechnungen zu hoch gestellt wurden.

Die rückwirkende Abrechnung der Mehrwertsteuer bis ins Jahr 2018 ist einmalig. In der Erfolgsrechnung konnten über 1.2 Mio. Franken eingebucht werden. In der Investitionsrechnung sind es sogar gegen 3 Mio. Franken. Dieser einmalige Effekt wird sich

nicht wiederholen. Es wird jedoch künftig möglich sein, die bisherigen Vorsteuerkürzungen kleiner zu halten. Dies verbessert die jeweiligen Bereiche der Rechnung.

3.14 Gewinnverwendung

Der ausserordentlich hohe Gewinn ist einem wesentlichen Teil aus Neu- bzw. Folgebewertungen von Finanzliegenschaften entstanden. Es handelt sich dabei um Buchgewinne analog den Neubewertungsreserven, welche mittels Volksentscheid in verschiedene Vorfinanzierungen für geplante Projekte eingelegt wurden.

Gewinne werden in der Regel dem Bilanzüberschuss (Kontogruppe 299) zugewiesen. Die Stadt verfügt in dieser Reserve bereits über 80 Mio. Franken, welche zum Ausgleich von künftigen Schwankungen in der Erfolgsrechnung zur Verfügung stehen. Eine weitere Zuweisung würde diese Reserve in unnötigem Masse erhöhen.

Die Thurgauer Rechtsgrundlagen ermöglichen für zukünftig vorgesehene Investitionen die Bildung von Vorfinanzierungen im maximalen Umfang des aktuellen Rechnungsgewinnes. Für diese Bildung sind die Finanzkompetenzen gemäss Gemeindeordnung massgeblich.

Im Rechnungsjahr 2024 hat das Volk die Auflösung der Neubewertungsreserven beschlossen. Die Auflösung erfolgte zugunsten von vier Vorfinanzierungen. Keine dieser vier Investitionen ist mit diesen Vorfinanzierungen ausfinanziert. Eine weitere Zuweisung von Mitteln ist aus heutiger Sicht zweckmässig.

Die erwarteten Kosten für die Infrastrukturbauten und die bisherigen Vorfinanzierungen nachstehend im Überblick:

Infrastrukturbauten	Erwartete Kosten	Bisherige Vorfinanzierung
Freizeit- und Sportanlagen	50 bis 60 Mio. Franken	2.5 Mio. Franken
Sanierung/Neubau Casino; Stadtsaal in Stadtkaserne	20 Mio. Franken	7 Mio. Franken
Aussiedlung Werkhof/Busdepot	20 Mio. Franken	12 Mio. Franken
Sanierung/Neubau Alterszentrum Park	91 Mio. Franken	15 Mio. Franken

Tabelle 6: Übersicht über die bestehenden Vorfinanzierungen

Da alle vier Anträge vom Volk grossmehrheitlich angenommen wurden, sieht der Stadtrat die Legitimation für eine weitere Äufnung der Vorfinanzierung als gegeben. Der Stadtrat

wünscht keine erneute Volksabstimmung zur Verwendung der Mittel. Gestützt auf Art. 31 Abs. 1 Ziffer 1 Bst. c) GO kann der Gemeinderat über nicht im Budget vorgesehene Ausgaben bis zu 2 Mio. Franken entscheiden. Die Kompetenz gilt pro Geschäft.

Der Stadtrat beantragt eine Äufnung der vier neuen Vorfinanzierungen mit je 2 Mio. Franken aus dem Gewinn der Rechnung 2024.

4 Thurplus

4.1 Bericht zur Rechnung

Der Rechnungsabschluss 2024 von Thurplus erfolgt nach den Grundsätzen der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen von Gemeinden (RB 131.21). Die in der vorliegenden Rechnung angewandten Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die getroffenen Wahlrechte finden sich im Anhang Register 9. Im Jahr 2024 ergaben sich keine wesentlichen Änderungen in der Finanzberichterstattung. Das Budget von Thurplus wurde nach der Ablehnung des Gesamtbudgets der Stadt durch den Gemeinderat im Gegensatz zum städtischen Budget nicht mehr angepasst. Entsprechend basiert es auf dem Planungsstand Sommer 2023 und berücksichtigt nicht, dass die gemeinsam mit der Stadt geplanten Projekte nicht oder nur teilweise/verzögert ausgeführt werden konnten.

Das makroökonomische Umfeld war im Jahr 2024 im Vergleich zu den Vorjahren ruhiger. Nach dem Preisschock von 2022 und dem Beginn des Ukrainekriegs waren die Energiemärkte in der Berichtsperiode etwas weniger volatil, wobei das Preisniveau nach wie vor über dem Vorkrisen-Niveau lag und seit dem Spätsommer sowohl bei der Elektrizität als auch beim Gas wieder anzog. Durch die tranchenweise Beschaffung der Energie über drei Jahre enthielten die Tarife 2024 noch Preiskomponenten aus dem Beschaffungsjahr 2022. Mit der Einführung der Winterstromreserve haben die Stromkunden im Jahr 2024 die Einwirkung der Energiekrise noch zusätzlich zu spüren bekommen.

Generell ist die Inflation in der Schweiz weiter gesunken, und sie liegt aktuell weit unter der von der Nationalbank angestrebten Zielmarke von zwei Prozent. Mit der gesunkenen Teuerung fielen auch die Referenzzinssätze, was für Thurplus zum einen weniger Zinsertrag und zum andern bessere Bewertungen der Finanzanlage bedeutete.

Klimatisch war 2024 ein unterdurchschnittliches Jahr was die Heizgradtage betrifft. Zudem wurden weniger Hitzetage verzeichnet als angenommen.

4.2 Ergebnis der Verwaltungsrechnung

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2024 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung von Thurplus. Der Ertragsüberschuss liegt 5.9 Mio. Franken über dem budgetierten Betrag. Das betriebliche Ergebnis trug mit 4.8 Mio. Franken und das Finanzergebnis 1.1 Mio. Franken zu diesem erfreulichen Ergebnis bei. Weitere Details zur Erfolgsrechnung finden sich in Kapitel 4.7.

Die Investitionsrechnung schliesst mit 6.7 Mio. Franken weniger Nettoinvestitionen ab als budgetiert. Die verspätete Budgetfreigabe hat zu einem tiefen Umsetzungsgrad bei den gemeinsam mit der Stadt geplanten Tiefbauprojekten geführt. Aufgrund der aktuell in Ausarbeitung befindlichen Zielnetzstrategie wurden weniger Investitionen in Trafostationen getätigt. Weitere Details zur Investitionsrechnung finden sich in Kapitel 3.7.

4.3 Ergebnis Gesamtrechnung Thurplus

Die Gesamtrechnung (Finanzierungsausweis) zeigt sich wie folgt: Das geplante Finanzierungsdefizit von 9.4 Mio. Franken wandelte sich mit dem besseren Jahresergebnis und den tieferen Investitionen in der Rechnung zu einen Finanzierungsüberschuss von 3.6 Mio. Franken. Trotz des hohen Investitionsvolumens in der Fernwärme war Thurplus somit in der Lage, den erhöhten Finanzierungsbedarf selbst zu decken.

in CHF	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung/ Budget
ERFOLGSRECHNUNG				
Aufwand	113'970'600	117'366'375	110'384'759	-3'395'776
Ertrag	-124'432'807	-121'889'636	-115'005'392	-2'543'170
Ertragsüberschuss (-)	-10'462'207	-4'523'261	-4'620'632	-5'938'946
INVESTITIONSRECHNUNG				
Ausgaben	7'484'256	14'559'842	5'365'917	-7'075'585
Einnahmen	-1'155'502	-1'509'000	-1'510'680	353'498
Nettoinvestitionen	6'328'755	13'050'842	3'855'237	-6'722'087
FINANZIERUNGS AUSWEIS				
Nettoinvestitionen	6'328'755	13'050'842	3'855'237	-6'722'087
Selbstfinanzierung	9'927'151	3'647'323	4'227'180	6'279'829
Finanzierungsüberschuss (-)	3'598'397	-9'403'519	371'943	13'001'915

Tabelle 6: Gesamtrechnung 2024, Budget 2024 und Vorjahr 2023 mit Abweichungen

4.4 Schematische Darstellung

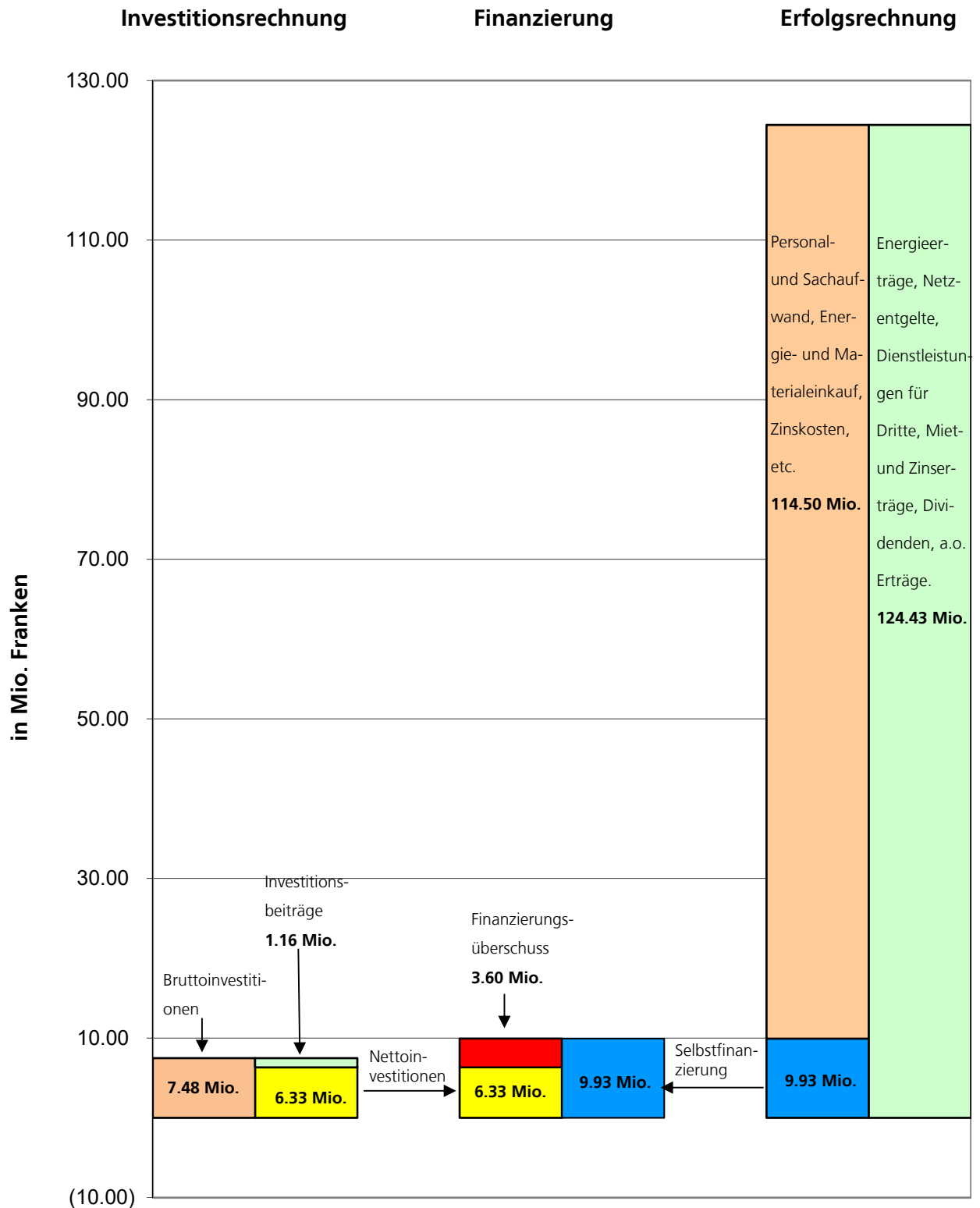


Abbildung 2: Schematische Darstellung Investitionsrechnung, Finanzierung, Erfolgsrechnung

4.5 Investitionsrechnung

Im Vergleich zum Budget weichen die Bruttoinvestitionen um 7.1 Mio. Franken ab. In der folgenden Übersicht finden sich die grössten Abweichungen mit Beträgen > +/-300'000 Franken. Das Tempo des Wärmeausbaus (Projekte 10151 und 10152) nahm im Berichtsjahr stark zu. Aufgrund der verspäteten Budgetfreigabe konnte erst später gebaut werden. Das Budget für den Photovoltaik (PV)-Ausbau 2024 wurde wiederum basierend auf der Ende 2021 genehmigten PV-Strategie erstellt. Die gesteckten Ziele konnten aufgrund des geänderten Marktumfeldes nicht erreicht werden. Wiederum konnten drei Anlagen in Betrieb genommen werden. Im Jahr 2024 wurde, entgegen ursprünglicher Planung, aufgrund der aktuell laufenden Zielnetzplanung nichts in den Ausbau und die Erneuerung von Trafostationen investiert. Entgegen ursprünglicher Planung zog sich die Investition beim Badsteg ins Jahr 2024 hinein. 60 weitere Projekte mit Differenzen unterhalb 300'000 Franken erklären die restliche Differenz von 3.7 Mio. zum Budget. Davon ist vieles auf die verzögerte Budgetfreigabe von Tiefbauprojekten zurückzuführen. Zudem führen die im System verankerten Anreize zu einer übermässigen Budgetierung. Details dazu können dem Bericht IR funktionale Gliederung des Registers 6 entnommen werden.

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Rechnung- Budget
10151	Fernwärme West Phase II	4'189'844	6'288'000	-2'098'156
Versch.	Bau von Photovoltaikanlagen Frauenfeld	286'584	1'837'500	-1'550'916
10152	Fernwärme Altstadt	481'802	2'306'000	-1'824'198
10073	Trafostation 40, Studer	-	387'000	-387'000
10130	Fernwärme West Phase I	-279'013	100'000	-379'013
10034	Trafostation 97, Spannerstr. 32	-4'101	363'000	-367'101
10168	Badsteg	369'054	-	369'054
	Budgetkürzungen	-	-3'162'760	3'162'760
	Restliche 60 Projekte	2'440'086	6'441'102	-3'714'432
	Gesamtergebnis	7'484'256	14'559'842	-7'075'585
10151	Fernwärme West Phase II	4'189'844	6'288'000	-2'098'156

Tabelle 7: Abweichungen in den Investitionsprojekten

Für die im Berichtsjahr abgeschlossenen Investitionsprojekte werden die Kreditabrechnungen im Register 6 publiziert.

Die grössten Investitionen im Berichtsjahr betrafen die folgenden Projekte:

- 10151, Fernwärme West Phase II (4.2 Mio. Franken). Der Hauptteil von 3.4 Mio. Franken wurde in die Versorgungsleitungen und Hausanschlüsse an der Schaffhauser-, der Häberlin- und der Scheuchenstrasse investiert. 0.8 Mio. Franken waren für die Fernwärmezentrale erforderlich.
- 10059, Schaffhauserstrasse (1.1 Mio. Franken). Mit der Fernwärme wurden zur Nutzung von Kostensynergien die Elektrizitäts-, Wasser- und Gasleitungen erneuert.
- 10152, Fernwärme Altstadt (0.5 Mio. Franken). Die Ausgaben wurden zum Bau der Energiezentrale getätigt.
- 10014, Bergliweg West (0.4 Mio. Franken). Im Zuge der Strassensanierung erneuerte Thurplus die Versorgungsleitungen und Hausanschlüsse für Elektrizität und Wasser.
- 10168, Badsteg (0.4 Mio. Franken). Im Zuge der Brückensanierung erneuerte Thurplus die Versorgungsleitungen für Elektrizität, Wasser und Gas.
- 10139 und 10141, Häberlin- und Oberwiesenstrasse (0.4 Mio. Franken). Mit der Fernwärme wurden zur Nutzung von Kostensynergien die Elektrizitäts- und Wasserversorgung erneuert.

In der Summe wurden bei den genannten Projekten 7.0 Mio. Franken investiert, was mehr als 90 Prozent der gesamten Bruttoinvestitionen entspricht. Die Anschlussgebühren der Fernwärme bleiben hinter den Erwartungen gemäss Business Case zurück. Dies ist auf die verzögerte Kreditfreigabe zum Beginn des Projekts zurückzuführen.

Per 31. Dezember 2024 beträgt der Wert der Anlagen im Bau 7.2 Mio. Franken, zum Ende der Vorperiode betrug der Wert 5.5 Mio. Franken. Mehr als die Hälfte hiervon steht im Zusammenhang mit dem Wärmeausbau. Diese Anlagen werden voraussichtlich im Jahr 2025 in Betrieb gehen und somit zur Abschreibung kommen.

4.6 Selbstfinanzierung

Mit 9.9 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung 6.3 Mio. Franken über dem budgetierten Wert. Der Hauptgrund liegt bei betrieblichen Effekten, aber auch das Finanzergebnis trug zum positiven Ergebnis bei. Die detaillierten Erläuterungen hierzu finden sich in Kapitel 4.7.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt mit 157 Prozent weit über der Zielmarke von 100 Prozent. Entsprechend konnte Thurplus die Investitionen trotz der hohen Kosten in der Fernwärme ein weiteres Jahr aus eigenen Mitteln finanzieren. Im Gegensatz zum Geldfluss aus operativer Geschäftstätigkeit (siehe hierzu Kapitel 4.10) werden bei der Selbstfinanzierung die Veränderung der Rückstellungen, die Veränderung des Nettoumlaufvermögens und Bewertungsgewinne nicht berücksichtigt, was insbesondere im Jahr 2024 zu einem stark abweichenden Resultat führt. Die Selbstfinanzierung ist somit mit Vorsicht zu interpretieren.

4.7 Erfolgsrechnung

Nach zwei Jahren mit rückgängigen Absatz beim elektrischen Netzbezug, stieg im Jahr 2024 die abgesetzte Menge deutlich auf 159 GWh (2023: 152 GWh) an und befand sich damit wieder auf dem Niveau von 2021. Budgetiert waren 156 GWh. Der Zuwachs fand in erster Linie bei Grossverbrauchern auf der Netzebene 5 statt. Die Absätze auf Netzebene 7 waren praktisch unverändert. Im Energiegeschäft konnte ein zusätzlicher Grosskunde gewonnen werden, wodurch der Absatz von 120 auf 132 GWh anstieg.

In der Sparte Gas wurden 417 GWh im Jahr 2024 abgesetzt (im Vergleich zum Vorjahr von 392 GWh), budgetiert waren 428 GWh. Angestiegen ist der Verbrauch von Grosskunden, die nach der Normalisierung an den Gasmärkten auf den Energieträger Gas zurückwechselten. Nach den zwei Jahren 2022 und 2023, die durch sehr hohe Gaspreise und daher tiefen Absätzen geprägt waren, ist der Absatz nun wieder in der Grössenordnung von 2021.

Der Absatz von Wasser ist mit 2'281 Mio. m³ im Vergleich zum Vorjahr (2'334 Mio. m³) leicht gesunken. Der Sommer 2024 war insbesondere in der ersten Hälfte feuchter als das Vorjahr.

In der Sparte Fernwärme wurden im Berichtsjahr mit 7.5 GWh wesentlich mehr als noch im Vorjahr mit 6.3 GWh abgesetzt. Zum erfreulichen Anstieg trug hauptsächlich das erstmalig volle Betriebsjahr der Schlossbadi bei.

Im Total ergab sich mit einem Gesamtergebnis von 10.5 Mio. Franken ein um 5.9 Mio. Franken besseres Ergebnis als budgetiert. Die grössten Abweichungen sind folgende:

- Umsatz- und Bruttomargeneffekte:
 - Zum Zeitpunkt der Tarifierung und Budgetierung ist das Gasportfolio jeweils noch nicht vollständig beschafft. Es wurde angenommen, dass die restlichen Gasmengen oder Mehrmengen zum aktuellen Marktpreis beschafft werden können. Die finale Eindeckung erfolgte zu geringeren Preisen. Die Preise für Flexibilitäten am Strommarkt waren im Berichtsjahr ausserordentlich hoch. Entsprechend höhere Erträge konnten mit dem Batteriespeicher generiert werden.
 - In die Energietarife 2025 wurden Guthaben, sogenannte Deckungsdifferenzen, aus der Vergangenheit eingepreist, wovon man zum Zeitpunkt der letzten Bilanzierung noch nicht ausgegangen war.
 - Herkunftsnachweise Elektrizität und Biogaszertifikate konnten wesentlich günstiger als budgetiert beschafft werden.
- Einsparungen beim Personalaufwand aufgrund verzögerter Stellenbesetzung, Einsparungen bei Neubesetzungen sowie Pensumsreduktionen
- Einsparungen im Unterhalt und Betrieb der Netze und Anlagen aufgrund tiefer Anzahl an Schäden und Versorgungsunterbrüchen
- Einsparungen bei den nicht aktivierten Anlagen unterhalb Aktivierungsgrenze (Photovoltaikanlagen, Ladestationen und Zähler)
- Einsparungen beim Verwaltungsaufwand
- Höherer Finanzertrag aufgrund von Bewertungsgewinnen auf den Finanzanlagen

- Höhere Gewinnabgabe aufgrund höherer operativer Geldflüsse und tieferer Investitionen als geplant
- Das Ergebnis der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist besser als erwartet ausgefallen. Entsprechend höher fällt die Einlage in die Spezialfinanzierung aus.

Graphisch lassen sich die grössten Abweichungen zum Budget wie folgt darstellen (in Millionen Franken):

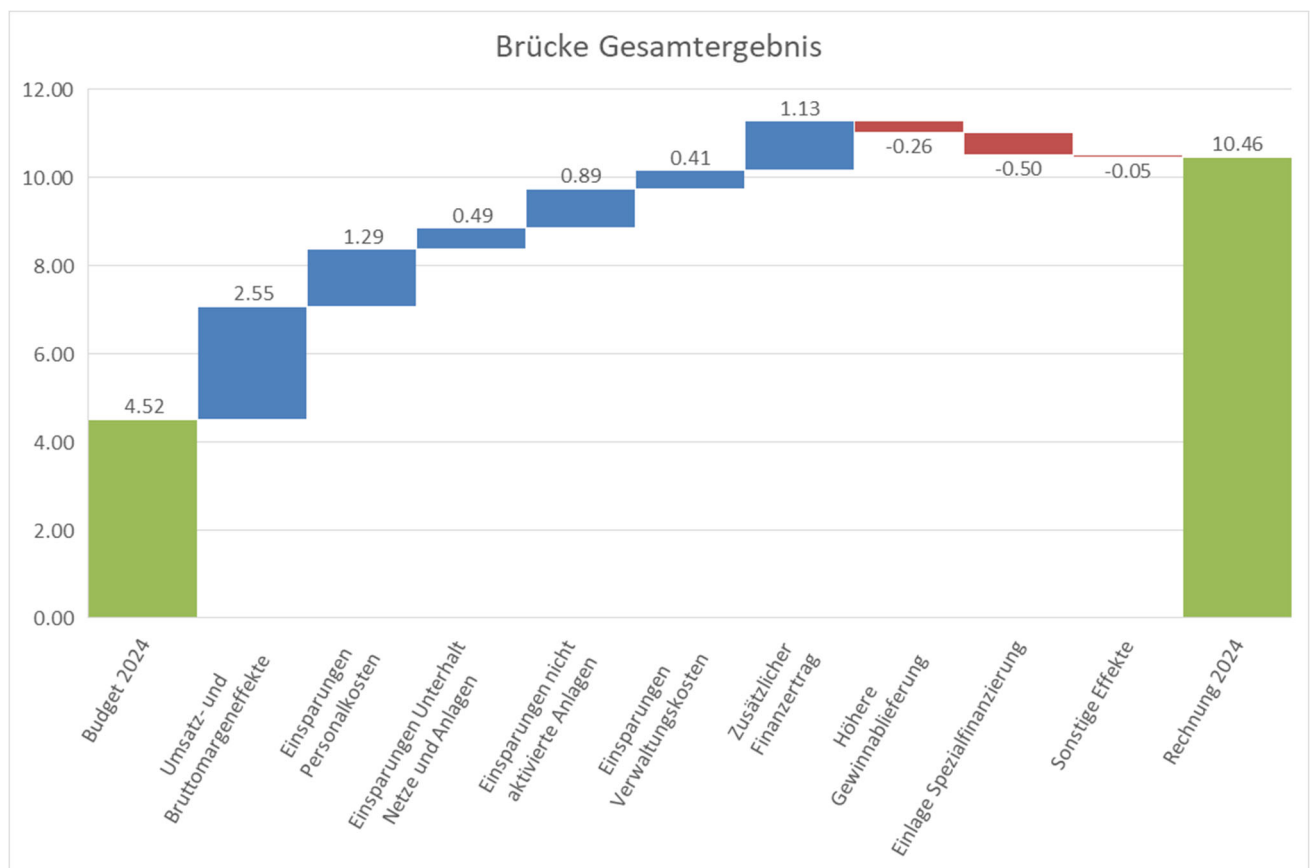


Tabelle 7: Wasserfalldiagramm mit den Veränderungen von Budget zur Rechnung

Im Detail stellen sich die grössten Abweichungen (mind. 10 % und > 100'000 Franken Abweichung) von Primärkosten pro Funktion und Konto wie folgt dar:

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
1220	Allgemeine Dienste				
3010.00	Löhne des Verwal- tungs- und Betriebspersonals	5'321'033	6'202'139	-881'106	Die Kosteneinsparung resultiert durch verzögerte Stellenbesetzung (Rekrutierungsschwierigkeiten, Anstellungsverzögerungen, etc.), tieferen Kosten bei Neubesetzungen (Entfall Erfahrungszuschläge) und Pensumsreduktionen.
3118.01	Anschaffung Immaterialielle Anlagen	30'198	134'700	-104'502	Die Beschaffung von Software zur Digitalisierung des Meldewesens Elektrizität und zur effizienteren Abwicklung von Aufträgen in der Haustechnik wurde noch nicht ausgeführt. Entsprechende Kreditübertragungen ins Jahr 2025 wurden vom Stadtrat bewilligt.
3130.40	Marketing	152'114	253'500	-101'386	Der Aufwand zur Erstellung der neuen barrierefreien Website hat mehr interne Ressourcen benötigt als geplant. Entsprechend mussten geplante zusätzliche Aktivitäten ins Jahr 2025 verschoben werden.
3132.80	Übrige Honorare	309'762	185'000	124'762	Aufgrund der angespannten Personalsituation im Kundendienst waren Dienstleistungen von spezialisierten Anbietern zur Sicherstellung aller Leistungen unausweichlich. Diese Mehrkosten spiegeln sich aber auch in Einsparungen in ähnlicher Höhe auf Konto 1220.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals.

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-226'590	-90'000	-136'590	Zur positiven Budgetabweichung trugen insbesondere die neu akquirierten Plandokumentations-Dienstleistungen an umliegende Gemeinden bei.
6150	Gemein- destrassen				
3141.30	Strassenbe- leuchtung	353'399	605'215	-251'816	Die Projekte für die Strassenbeleuchtung hängen in der Regel an den Tiefbauprojekten. Da wesentlich weniger Tiefbauprojekte als budgetiert ausgeführt wurden, unter anderem wegen der späten Budgetfreigabe, gingen auch weniger Öffentliche Beleuchtungs (ÖB)-Projekte in die Ausführung.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-164'458	-55'000	-109'458	Bis anhin wurden auch ÖB-Projekte mit dem Kanton und dem Bund über diese Funktion abgewickelt. Kosten und Erträge gleichen sich dabei aus. Im Berichtsjahr gab es insbesondere ein grösseres Projekt mit dem Kanton, was zu den höheren Erträgen führte.
8711	Elektrizitäts- werk - Netz				
3111.04	Anschaf- fung Strom- zähler	51'018	263'000	-211'982	siehe Kommentar auf Konto 8711.3209.00
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungs- netz	242'931	350'000	-107'069	Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als durchschnittlich erwartet.

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
3209.00	Übrige Be- standesver- änderungen	80'682	-	80'682	Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3111.04 zu betrachten. Im Budget wird jeweils angenommen, dass keine Lagerveränderung stattfindet, weil nicht planbar. Im Berichtsjahr fand entsprechend eine Lagerabnahme statt. In der Summe wurden weniger Zähler neu installiert und erneuert als geplant.
4240.57	Netznut- zung In- dustrie mit eigener Tra- fostation	-1'082'536	-1'295'163	212'627	Entgegen dem generellen Anstieg der Absatzmengen gingen die Mengen und verrechneten Leistungen in diesem Kunden-segment zurück.
4240.84	Nachkalku- lation De- ckungsdiffe- renzen	-501'012	-	-501'012	In die Netztarife 2025 wurden Guthaben aus der Vergangenheit eingepreist. Dies war zum Zeitpunkt des Abschlusses vom Vorjahr noch nicht klar.
4310.01	Aktivierbare Eigenleis- tungen auf Sachanla- gen	-82'026	-217'000	134'974	Im Elektrizitätsnetz waren die Investitionen im Jahr 2024 aufgrund der verspäteten Budget-freigabe der Stadt und ange-sichts der laufenden Zielnetz-planung sehr tief. Entsprechend wurden auch weniger Eigenleis-tungen aktiviert.
8712	Elektrizitäts- werk Strom- handel und Übriges				
3101.12	Stroman- kauf aus Zertifikaten	368'029	636'275	-268'246	Die Marktpreise für Herkunftsnachweise sind im Berichtsjahr gesunken.

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
3111.23	Bau Photo- voltaikanla- gen	75'035	300'000	-224'965	Die Suche nach geeigneten Flä- chen zum Bau von kleineren Photovoltaikanlagen unterhalb der Aktivierungsgrenze gestal- tet sich weiterhin als anspruchs- voll.
3602.04	Gewinnab- lieferung an Stadt	294'907	70'000	224'907	Aufgrund des guten operativen Geldflusses und der tieferen In- vestitionen fiel die Gewinnab- gabe höher als geplant aus.
4240.26	Übrige Be- triebser- träge	-130'728	-13'000	-117'728	Die Mehrerträge stehen im Zu- sammenhang mit einer Pönale aufgrund der verspäteten Inbe- triebnahme des Batteriespei- chers.
4240.84	Nachkalku- lation De- ckungsdiffe- renzen	-667'000	-319'000	-348'000	In die Energietarife 2025 wur- den Guthaben von Thurplus aus der Vergangenheit einge- preist, wovon man zum Zeit- punkt der letzten Bilanzierung noch nicht ausgegangen war.
4250.07	Übrige Ver- kaufserlöse	-815'271	-169'000	-646'271	Die Mehrerträge stehen im Zu- sammenhang mit dem Batterie- speicher. Die Preise für Flexibili- täten waren im Berichtsjahr ausserordentlich hoch.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-153'530	-207'000	53'470	Auf dieser Position werden un- ter anderem Veranstaltungen und Arbeiten an Netzen von Dritten verrechnet. Es liegt in der Natur dieser Erträge, dass sie von Jahr zu Jahr schwanken.
4250.62	Stromver- kauf Ge- werbe	- 10'164'974	-6'779'605	- 3'385'369	- siehe Kommentar auf Konto 8712.4250.67

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
4250.63	Stromver- kauf Indust- rie	-3'614'382	-1'188'846	- dito. 2'425'537	
8721	Gasversor- gung				
3210.01	Nachkalku- lation De- ckungsdiffe- renzen Netz	380'078	-	380'078	Die Verzinsung der bestehen- den hohen Verbindlichkeiten in Kombination mit weiteren Überdeckungen (durch Kosten- einsparungen und Mehrab- sätze) haben zu weiteren Ver- bindlichkeiten zugunsten der Kunden geführt.
4451.00	Dividenden aus Beteili- gungen VV	-171'080	-63'000	-108'080	Die Kompogas Winterthur AG erhöhte im Berichtsjahr die Divi- dendenausschüttung.
8731	Fernwärme				
4250.88	Wärmeab- gabe	-655'050	-862'750	207'700	Das Budget konnte aus mehre- ren Gründen nicht erreicht wer- den. Zum einen waren die Heiz- gradtage im Jahr 2024 tiefer als kalkuliert. Zum andern wurde im Sommer 2023 bei der Budgetierung des 4. Quartals 2024 angenommen, dass be- reits erste Anschlüsse im Wes- ten am Netz sind.
9690	Finanzver- mögen				

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abwei- chung	Bemerkungen
4402.01	Zinsen Fi- nanzanla- gen	-263'135	-380'000	116'865	Die Referenzzinssätze sind ent- gegen der Erwartung schneller gesunken.
4440.00	Wertberich- tigung üb- rige Finanz- anlagen FV	-930'000	-	-930'000	Die Aktien an der Erdgas Ost- schweiz AG und an der Open- Energy AG wurden auf den Zeitwert aufgewertet, basie- rend auf guten Geschäftsab- schlüssen im vergangenen Jahr.

Tabelle 8: grössere Abweichungen in der Erfolgsrechnung

Weitere Abweichungen sind in der Vielzahl der Konten enthalten. Die entsprechenden Details finden sich im Rechnungsordner, Register 7.

4.8 Bilanz

Das Finanzvermögen erhöhte sich um 3.9 Mio. Franken (5.2 Prozent) trotz der Abnahme der flüssigen Mittel. Der Anstieg steht hauptsächlich im Zusammenhang mit dem höheren Forderungsbestand. Dieser ist im Vergleich zum Vorjahr höher aufgrund höherer Stromnetz- und Gastarife und aufgrund des verbesserten Abrechnungsstands. Zum Anstieg des Finanzvermögens trug auch die Aufwertung zum Verkehrswert der Finanzanlagen bei. Das Verwaltungsvermögen stieg um 2.1 Mio. Franken (1.9 Prozent) an. Hintergrund sind die Investitionen in den Fernwärmeausbau.

Das Fremdkapital veränderte sich nur unwesentlich. Die Abnahme der Deckungsdifferenz Gas wurde durch eine Zunahme von Abgrenzungen kompensiert. Diese stehen im Zusammenhang mit höheren Beschaffungskosten, insbesondere den erhöhten Kosten der Swissgrid für Systemdienstleistungen und Winterstromreserve. Die detaillierte Entwicklung der Rückstellungen können dem Anhang, Register 9, entnommen werden.

Das Eigenkapital erhöhte sich aufgrund des guten operativen Ergebnisses im Jahr 2024 um 5.5 Mio. Franken (3.9 Prozent). Die Eigenkapitalquote stieg leicht von 75 auf 76 Prozent. Die detaillierte Entwicklung des Eigenkapitals kann dem Anhang, Register 9 entnommen werden.

4.9 Restbuchwerte

Die Details zum Verwaltungsvermögen können dem Anlagenspiegel in Register 8 entnommen werden. Details zu den Investitionen finden sich in Kapitel 4.9.

Mit 34 Prozent (2023: 37 Prozent) lag die Reinvestitionsquote³ im Elektrizitätsnetz im Jahr 2024 unterhalb der im Mittel angestrebten 100 Prozent. Hintergrund ist die verspätete Budgetfreigabe der Stadt in Bezug auf die gemeinsamen Tiefbauprojekte sowie keinerlei Investitionen in Trafostationen aufgrund der laufenden Zielnetzplanung. Entsprechend nahmen die Restbuchwerte des Elektrizitätsnetzes ab. Die Restbuchwerte der gesamten Sparte Elektrizität sanken hingegen aufgrund der Erweiterungsinvestitionen in Photovoltaikanlagen weniger stark. Im zehnjährigen Mittel liegen die Investitionen des Elektrizitätsnetzes genau bei 100 Prozent der Abschreibungen.

Im Jahr 2024 wurde in der Wasserversorgung ziemlich genau der Abschreibungsbetrag reinvestiert; entsprechend blieben die Restbuchwerte nahezu unverändert. In den letzten fünf Jahren lag die Reinvestitionsquote mit 106 Prozent nahe der Zielmarke.

Beim Gasnetz sieht die Situation angesichts der sich reduzierenden Mengen für Wärmezwecke anders aus. Die Investitionen werden möglichst zurückgefahren und auf die Versorgung mit Prozessgas ausgerichtet. Im Berichtsjahr wurden 75 Prozent (2023: 35 Prozent) der Abschreibungen investiert, entsprechend nehmen die Restbuchwerte weiter ab auf 10.2 Mio. Franken (31.12.2023: 10.3 Mio. Franken).

4.10 Geldflussrechnung

Thurplus erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2024 einen Geldfluss aus operativer Tätigkeit in Höhe von 1.7 Mio. Franken. Im Vorjahr lag der Wert bei 3.3 Mio. Franken. Dieses Resultat überrascht angesichts der positiven Entwicklung des Jahresergebnisses. Der Grund für dieses Bild ist der Aufbau des Nettoumlaufvermögens. Insbesondere der Forderungsbestand hat im Jahr 2024 mit der Erhöhung der Netztarife für Elektrizität und der Gastarife stark zugenommen. Thurplus finanziert die Energie und die Abgaben vor. Im Umfeld steigender Preise steigt diese Vorfinanzierung an. Auch der stärkere Abbau von Deckungsdifferenzen im Gasnetzgeschäft führte zu höheren Erträgen, die nicht liquiditätswirksam sind. Das Gleiche gilt auch für die Aufwertungsgewinne auf dem Finanzvermögen.

Der Geldfluss aus Investitionstätigkeit war mit 7.5 Mio. Franken und dem Wärmeausbau um 5.8 Mio. höher als der operative Geldfluss. Rund 1.6 Mio. dieses «Defizits» konnte durch Finanzierungstransaktionen, insbesondere Investitionseinnahmen wie Anschlussgebühren gedeckt werden. Netto blieb eine Lücke und somit eine Abnahme von flüssigen Mittel von 4 Mio. Franken.

³ Investitionen / Abschreibungen * angestrebte 100 Prozent; Es wird das Investitionsverhalten des Unternehmens in Bezug auf den Ersatz alter Anlagen und den Aufbau neuer Produktionsmöglichkeiten beschrieben. Ein Wert über 1 deutet auf Wachstum durch Erweiterungsinvestitionen und/oder eine Positionsverbesserung durch Rationalisierungsinvestitionen hin. Fällt dagegen der Wert unter 1, so lässt sich auf eine Vernachlässigung von Ersatzinvestitionen schliessen, was in der Zukunft zu höheren Reparaturaufwendungen, qualitativ veralteten Produkten und hohem Finanzierungsbedarf für später dringend erforderliche Ersatzanlagen führt.

4.11 Anhang

Im Anhang finden sich die folgenden weiteren Informationen zum Abschluss:

- Eigenkapitalnachweis
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel
- Kreditabrechnungen der im Geschäftsjahr abgeschlossenen Investitionsprojekte
- Anlagespiegel
- Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze
- Kennzahlen
- Zusätzliche Angaben

Die Kennzahlen widerspiegeln die sehr solide finanzielle Situation von Thurplus. Lediglich der Selbstfinanzierungsanteil ist noch verbesserungswürdig. Diesbezüglich ist anzuführen, dass der tiefe Selbstfinanzierungsanteil mit dem margenschwachen, aber volumenstarken Energiegeschäft zusammenhängt. Letztlich besteht das Ziel von Thurplus nicht darin, eine möglichst hohe Selbstfinanzierung zu erzielen wie bei einem gewinnorientierten Unternehmen, sondern attraktive Tarife für die lokale Bevölkerung und Wirtschaft anzubieten und gleichzeitig die Investitionen selbständig zu finanzieren.

4.12 Würdigung

Nach dem finanziell eher schwierigen Jahr 2023 und einem negativen betrieblichen Ergebnis fand Thurplus im Jahr 2024 wieder zur betrieblichen Profitabilität zurück. Die Volatilität der Ergebnisse kommt nach wie vor primär aus dem Gasgeschäft, wobei im Geschäftsjahr erstmalig auch der Batteriespeicher einen wesentlichen Beitrag zum guten Resultat geleistet hat. Diese Geldflüsse helfen zum einen der Stadt und dem Steuerzahler in Form von höheren Gewinnabgaben und zum andern auch Thurplus intern zur Finanzierung des Wärmeausbaus.

Der Wärmeausbau hat im Jahr 2024 an Fahrt aufgenommen. Im Westen wurden umfangreich Leitungen und Hausanschlüsse verlegt und die Fernwärmezentrale nahm Gestalt an. Auch auf der Vertriebsseite konnten etliche Hauseigentümer gewonnen werden, die zukünftig ihre Objekte mit nachhaltiger und regionaler Energie beheizen werden. Die Vorbereitungsarbeiten zur Inbetriebnahme der ersten Anschlüsse im Herbst 2025 laufen aktuell auf Hochtouren. In der Altstadt steht die wärme- und kältetechnische Inbetriebnahme des Ergänzungsbaus des Regierungsgebäudes des Kantons Thurgau auf dem Plan.

Gleichzeitig mit der historisch grossen Herausforderung des Wärmeausbaus ist zu beachten, dass die Energiewende auch den Umbau und die Anpassung des Elektrizitätsnetzes mit sich bringt – ein Unterfangen, das nicht unterschätzt werden darf. Hierfür läuft aktuell eine Zielnetzplanung mit Hilfe von Spezialisten der EMPA (Eidgenössische Materialprüfungs- und Forschungsanstalt).

In diesem Kontext ist der tiefe Ausführungsgrad bei den Investitionen ins Elektrizitätsnetz, insbesondere in die Trafostationen, zu beurteilen. Die verspätete Budgetfreigabe trug zudem dazu bei, dass der Ausführungsgrad bei den gemeinsamen Tiefbauprojekten tief ausfiel. In der Mittelfristbetrachtung relativieren sich die tiefen Investitionen im Elektrizitätsnetz, die Reinvestitionsquote über 10 Jahre liegt genau bei 100 Prozent. Auch die wiederum sehr guten Ausfallkennzahlen stützen diese Aussage.

Im Jahr 2024 konnten drei weitere Photovoltaikanlagen in Betrieb genommen werden, wovon eine als Publikumsanlage realisiert wurde. Auch die Angebote «EigenverbrauchPlus» und «LadestationPlus» erfreuen sich weiterhin grosser Beliebtheit bei den Kunden. Bei beiden Produkten konnte im Jahr 2024 beinahe eine Verdoppelung der teilnehmenden Liegenschaften erzielt werden. Die operative Umsetzung, insbesondere die Abrechnung dieser noch jungen Produkte, hat Thurplus auch im Jahr 2024 gefordert, wobei wesentliche Fortschritte erzielt werden konnten.

Wie die Ausführungen zeigen, ist Thurplus der Schlüsselakteur für die Energiewende in Frauenfeld. Die aktuell laufenden Initiativen werden diese Position weiter stärken.

5 Alterszentrum Park

5.1 Bericht zur Rechnung

Das Alterszentrum Park ist ein Betrieb der Stadt Frauenfeld (öffentlich-rechtlich), wendet aber die Buchhaltungsvorgaben und Empfehlungen des Branchenverbandes Curaviva Schweiz an. Die Bewertungsgrundsätze der einzelnen Bilanzpositionen entsprechen den Vorgaben von Curaviva. Die detaillierten Erklärungen zur Bilanz und Erfolgsrechnung finden sich im Register 10 und 11 des Rechnungsordners.

5.2 Die Rechnungen des Alterszentrum Park sind nicht da, wo sie sein sollten

Die Rechnung des Alterszentrum Park für das Jahr 2024 präsentiert erneut ein negatives Ergebnis. Der Verlust aus dem Jahr 2023 hat sich dabei mehr als verdoppelt. Statt des budgetierten Gewinnes resultiert damit ein höchst unerfreuliches Ergebnis. Die aktuelle finanzielle Lage stellt das Alterszentrum vor eine grosse Herausforderung, die tiefgreifende Massnahmen in der Organisation und bei den Kosten erfordert. Mit der vom Stadtrat ab 1. Januar 2025 eingeleiteten Reorganisation wurden diese Massnahmen in die Wege geleitet.

5.3 Ergebnis Gesamtrechnung Alterszentrum Park

	Rechnung 2024	Budget 2024
ERFOLGSRECHNUNG		
Aufwand	24'237'334.51	22'556'050
Ertrag	22'685'549.18	22'653'800
Aufwandüberschuss (+) / Ertragsüberschuss (-)	1'551'785.33	-97'750

Tabelle 9: Gesamtrechnung Alterszentrum Park

5.4 Ergebnis der Teilrechnungen

Das durch den Gemeinderat genehmigte Budget 2024 bildet die Grundlage und den Vergleich zur vorliegenden Rechnung des Alterszentrums Park. Die Rechnung des Alterszentrums Park ist in vier Teilrechnungen unterteilt:

5.4.1 Ergaten-Talbach (Alters- und Pflegeheim)

Mit der Rechnung 2024 schliesst das Alters- und Pflegeheim zum sechsten Mal in Folge mit einem nicht unerheblichen Verlust ab. Aus der Defizitdeckung geht hervor, dass die Unterdeckung insgesamt die 2 Millionen-Grenze überschritten hat. Trotz erneuter Tarifierungen und diversen Projekten mit anvisierten Kostensenkungen ist es dem AZP 2024 nicht gelungen, ein positives Resultat abzuliefern. Das Ergebnis 2024 weist einen

weiteren, einschneidenden Verlust aus und vergrössert das Minus insbesondere auf dem Konto «Renovationen und Defizitdeckung» auf über 2 Mio. Franken.

Das Alterszentrum hat mit einer Pflegeintensität von rund 126.000 RAI-RUG-CH-Index-Punkten gerechnet. Das ganze Jahr 2024 über zeigte sich, dass die Belegung gut und die Nachfrage nach Pflegebetten im Alters- und Pflegeheim gross ist. Die Belegung der Betten lag bei stolzen 97.7 Prozent, budgetiert waren 96.0 Prozent. Aus der guten Belegung haben sich hohe 130.731 RAI-CH-Index-Punkte im Pflegebedarf ergeben. Beide Zahlen liegen somit über dem Budget. Zu Beginn der Budgetplanung wurde eine Erhöhung der kantonalen Restfinanzierung von rund 2 Prozent erwartet. Später musste diese Erhöhung aufgrund der Bekanntgabe einer «Nullrunde» durch den Kanton gestrichen werden. Das bedeutete, dass die Restkostenfinanzierung für das Jahr 2024 stagnierte – trotz gesteigerter Pflegeintensität, diverser Preissteigerungen, allen voran die Teuerung und Lohnsteigerungen.

Dank der sehr guten Belegung wurde ein Mehr-Umsatz bei der Pension von 257'500 Franken gegenüber dem Budget erreicht. Bei den Pflegeeinnahmen haben sich die höheren RAI-Punkte ebenso als positiv erwiesen. Es konnte trotz der prozentmässig stagnierenden Kantonsbeiträge ein Mehr-Umsatz von 38'400 Franken generiert werden. Einzig der Umsatz des Restaurants konnte das budgetierte Ergebnis nicht erreichen. Mit 535'400 Franken liegt der Umsatz um 140'800 Franken unter dem Budget.

Wie schon im letzten Jahr zeigt auch der Gesamt-Umsatz ein Plus gegenüber dem Budget. Mit 18'884'000 Franken liegt er gesamthaft 263'000 Franken über dem Budget. Demgegenüber liegt der Aufwand beträchtliche 1'705'000 Franken über dem Budget. Dies führt zum einschneidenden Gesamtergebnis von -1'375'800 Franken.

Die Personalkosten entsprechen mit 15'795'000 Franken rund 83.7 Prozent der Einnahmen. Dazu kommen noch 4'465'000 Franken Sachaufwände, die rund 23.7 Prozent ausmachen. Vor allem fallen die Kosten für Getränke und Lebensmittel auf, da bei einigen Produkten massive Preiszunahmen verbucht werden mussten. Auch kommen dringend nötiger Unterhalt der Immobilien sowie der Gerätschaften zum Tragen, ebenso wie die neu auf den Konten 4732 bis 4739 verbuchten und gestiegenen Kosten für Projekt-Beratungen.

Der Mangel an Pflege- und weiterem Fachpersonal bleibt weiterhin die grösste Herausforderung für das Alterszentrum Park – wie überall im Pflegebereich. Personalausfälle haben gegenüber 2023 nochmals zugenommen und sind finanziell sehr belastend. 2024 kamen nebst den Langzeitabsenzen auch viele Kurzeitenausfälle hinzu. Entsprechend musste temporäres Personal mit hohen Mehrkosten engagiert werden. Das Alterszentrum Park hat es im Jahr 2024 nicht geschafft, eine Antwort auf diese Herausforderung zu finden. Es wurden diverse Projekte und Verbesserungen angestossen und durchgeführt, deren Wirkung blieb jedoch unter den Erwartungen.

Der Mangel an Pflege- und weiterem Fachpersonal bleibt weiterhin die grösste Herausforderung für das Alterszentrum Park – wie überall im Pflegebereich. Einerseits führte der höhere Pflegebedarf dazu, dass mehr Personal für die Pflege im Einsatz stehen musste. Gegenüber Budget verlangte diese Pflegebedarfs-Zunahme zusätzliche 900 Stellenprozente. Andererseits erlebte das AZP im Bereich der Pflege einen Zuwachs der Unfall-Absenzen um rund 70 Stellenprozente. Auch die Absenzen wegen kurzzeitiger Krankheitsausfälle nahmen gegenüber 2023 erheblich zu. Das AZP verursachte eine sehr hohe Zahl von Dienstaussfällen, die mit Ersatzpersonal abgedeckt werden musste. Da Pflegefachpersonal nur schwer zu finden war, mussten Pflegefachkräfte über Temporärbüros angestellt werden. Somit nahmen die Personalausfälle im Jahr 2024 gegenüber 2023 nochmals erheblich zu und waren finanziell sehr belastend. Das Alterszentrum Park schaffte es nicht, eine Antwort auf diese Herausforderungen zu finden. Es wurden diverse Projekte und Verbesserungen angestossen und durchgeführt, deren Wirkung blieb jedoch unter den Erwartungen.

In den Unterhalt der Gebäude musste 2024 ebenfalls mehr investiert werden. Infolge der Umsetzung der angegangenen Projekte mussten verschiedene bauliche Anpassungen (Elektroinstallationen, Sanitärarbeiten, Malerarbeiten, Baumeister, Bodenleger) im Jahr 2024 umgesetzt werden:

Erneuerung der Lichtrufanlage auf den Wohngruppen Ergaten	43'000 Franken
Anpassungen an der Brandmeldeanlage Ergaten	20'000 Franken
Anpassungen aus Projekt Speiseverteilung	59'000 Franken
Medikamenten-Richtzimmer Talbach 1 und Talbach 3	53'000 Franken

Die Kosten für Beratung und Projektbegleitung liegen in allen Fällen über dem Budget. Das AZP hat die sich stellenden Herausforderungen auf den verschiedenen Ebenen erkannt und diverse Projekte zu deren Bearbeitung angestossen.

Der gesamte Sachaufwand von 4.47 Mio. Franken liegt entsprechend 408'000 Franken über dem Budget.

Bei einem Geschäftsertrag von 18'884'000 Franken und einem Betriebsaufwand von 20'259'800 Franken ergibt sich in der Teilrechnung Ergaten-Talbach (Pflegeheim) ein Aufwandüberschuss von 1'375'800 Franken.

Der erneute Aufwandüberschuss wird der Spezialfinanzierung „Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach“ belastet. Die Spezialfinanzierung weist nach Verbuchung des Verlustes weiterhin einen Soll-Saldo, das heisst ein Minus von 2'200'300 Franken aus.

5.4.2 *Parksiedlung Talacker*

Im Jahr 2024 mussten 21 Mutationen in den Wohnungen verarbeitet werden. Dies hat sich im gesunkenen Pflegebedarf abgezeichnet. Neue Bewohnende haben bei Einzug oft keinen Bedarf an Spitex-Leistungen. Wegen der verlangten Präsenz von Fachpersonal über 24 Stunden (kantonale Vorgabe) konnte das Personal aber nicht umgehend reduziert werden. Soweit möglich wurden hingegen frei werdende Stellen nicht mehr besetzt. Zudem führten die vielen Wechsel zu umfangreichen Unterhaltsarbeiten, da die Räumlichkeiten nun bereits 13 Jahre genutzt werden. In der Parksiedlung besteht der Anspruch, die Wohnungen nach einem Auszug frisch zu renovieren, was sich stark im Liegenschaften-Unterhalt abzeichnet.

Mit einer Belegung von 96.1 Prozent zeigt sich ein gutes Bild der Wohnungsbelegung. Trotz der vielen Wechsel gab es wenig längere Leerstände. Die Pensionseinnahmen haben 1'963'700 Franken erreicht, dies sind 61'800 Franken weniger als budgetiert.

Gerade wegen der Präsenz der Spitex-Pflegemitarbeitenden wählen ältere Menschen die Parksiedlung als Wohnort. Im Alter gibt die Präsenz von Spitex-Personal Sicherheit. So kann eine stationäre Pflege hinausgeschoben werden. Alleinstehende haben oft Mühe als Einzelperson alleine in einer Wohnung zu leben. In solchen Fällen kann ein Umzug ins Pflegeheim erfolgen, obwohl die stationäre Pflege in der Parksiedlung möglich wäre. Der Fehlbetrag aus der Pflege und Betreuung ist im Ergebnis sichtbar. Gegenüber dem Budget fehlen bei 647'100 Franken Umsatz rund 234'500 Franken Einnahmen.

Die Sachkosten liegen gesamthaft 1'200 Franken über dem Budget. Die Mehrkosten stammen nebst den Renovationskosten der Wohnungen aus den Verwaltungskosten. Dieser Mehraufwand kann durch die tieferen Zinskosten gedeckt werden.

Bei einem Gesamt-Ertrag von 2'770'800 Franken und einem Gesamtaufwand von 2'939'200 Franken resultiert ein Verlust von 168'400 Franken.

Der Aufwandüberschuss wird in die Spezialfinanzierung „Defizitdeckung Parksiedlung“ eingelegt. Die Spezialfinanzierung weist nach Einlage des Aufwand-Überschusses einen Haben-Saldo von CHF 157'100.62 aus.

5.4.3 *Betreutes Wohnen*

Die durchschnittliche Betten-Belegung lag bei 88.9 Prozent. Obwohl es bei den Bewohnenden Mutationen gab, konnte das 7. Bett das ganze Jahr über nicht dauerhaft belegt werden. Zudem wechselten zwei Bewohnende ins Pflegeheim, wodurch zwei und gegen Jahresende sogar drei Betten leer standen. Durch die tiefe Belegung fehlen in der Pension 8'800 Franken gegenüber dem Budget. Dank der vorsichtigen Budgetierung konnte der Ertrag in Pflege und Betreuung um 64'400 Franken übertroffen werden.

Der Personalbedarf ist im Betreuten Wohnen mehr von der 24-Stunden-Präsenz abhängig als vom Pflegebedarf. Ein veränderter Pflegebedarf hat weniger Einfluss auf die Personalkosten als ein krankheitsbedingter Ausfall einer Pflegefachperson. Nach dem Austritt einer

Pflegefachperson wurde eine Fachfrau Gesundheit angestellt und die Schlafnachtwache wurde im Herbst durch Kontrollgänge des Nachtdienstes Ergaten-Talbach abgelöst. Dies wurde durch die Anbindung des Betreuten Wohnens an die Lichtrufanlage im Haus Ergaten möglich gemacht.

Der Sachaufwand liegt 34'700 Franken unter dem Budget. Dazu tragen fast alle Positionen bei.

Bei einem Gesamt-Ertrag von 660'800 Franken und einem Gesamt-Aufwand von 645'106 Franken resultierte ein Gewinn von 15'700 Franken.

Der Ertragsüberschuss wird in die Spezialfinanzierung „Defizitdeckung Betreutes Wohnen“ eingelegt. Der Haben-Saldo beträgt Ende Jahr CHF 167'194.46.

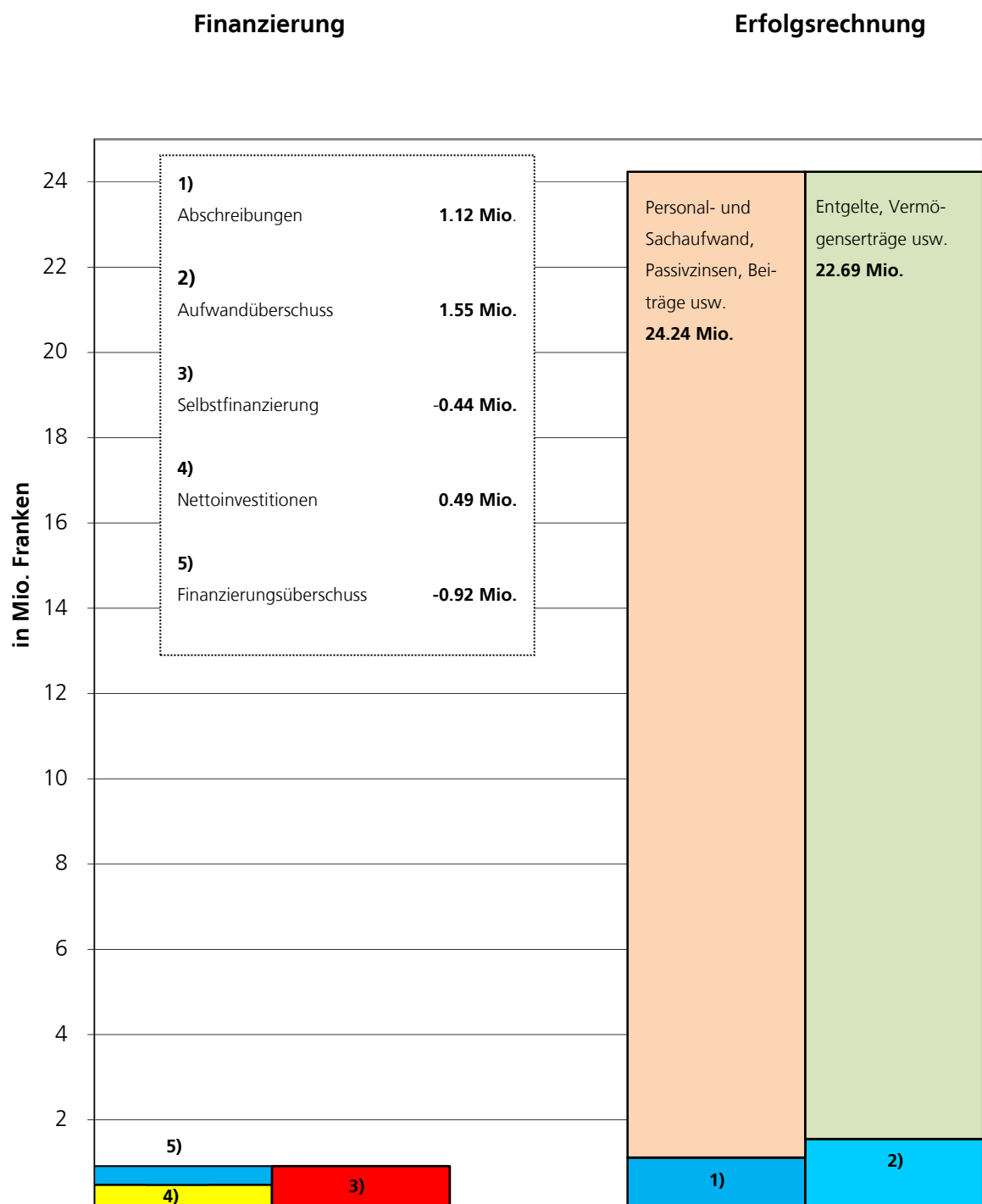
5.4.4 *Tageszentrum Talbach*

Die Belegung startete im Jahr 2024 mit 73.1 Prozent. Im Laufe des Sommers konnten alle Plätze besetzt werden, was im 2. Halbjahr den Eindruck eines guten Ergebnisses erweckte. Obwohl reservierte Tage während Ferienabwesenheiten und Spitalaufenthalten neu teilweise verrechnet werden, hat dies nicht zu einer besseren Belegung geführt. Und nicht zuletzt musste die tiefe Belegung des ersten Halbjahrs im zweiten Halbjahr wieder aufgeholt werden.

Bei einer Belegung von 83.6 Prozent als Jahresdurchschnittswert ergibt sich für das Tageszentrum bei einem Betriebsertrag von 369'800 Franken und einem Betriebsaufwand von 393'200 Franken ein verhältnismässig kleiner Verlust von 23'300 Franken.

Mit der Zuweisung des Verlustes von 23'300 Franken weist die Spezialfinanzierung «Defizitdeckung Tageszentrum» nun per Ende Jahr einen Minus-Saldo von 93'000 Franken aus.

5.5 Schematische Darstellung



^x Abbildung 5: Schematische Darstellung Finanzierung, Erfolgsrechnung

5.6 Investitionsrechnung

In Zusammenhang mit der separaten Rechnungslegung des Alterszentrums Park und den Vorgaben von Curaviva Schweiz wird keine Investitionsrechnung geführt. Investitionen werden aktiviert und mit dem Rechnungsabschluss in die Bilanz übertragen.

5.7 Bilanz

Aktuell steht die Sanierung des Transportliftes in der Küche im Haus Talbach an. Dafür ist eine Investition von 212'000 Franken vorgesehen. Für den Ersatz dieses Küchenliftes wurde im Jahr 2024 eine Vorauszahlung von 38'200 Franken geleistet.

Im Konto «Mobilen, Geräte, Maschinen» wurde die letzte Tranche der Pflegebetten beschafft (32'200 Franken). Anlässlich des Aufsichtsbesuchs des Amtes für Gesundheit vom 15. März 2024 wurden die Kühlmöglichkeiten für Medikamente auf den Wohngruppen beanstandet. Für die Wohngruppen in den Häusern Talbach und Ergaten musste daraufhin eine Lösung, unabhängig von den engen Verhältnissen in den Pflegebüros, gesucht werden. Da es eine Beanstandung vom Kanton war, musste das Projekt früher umgesetzt werden als geplant. In der Folge wurden im 1. und 3. Stock im Haus Talbach zwei Medikamentenräume eingerichtet, in denen nun ruhig und konzentriert gearbeitet werden kann. Es wurde in zwei Medikamentenschränke im Gesamtwert von 41'900 Franken investiert. Desweiteren liefen die Aktivitäten des Projektes «Speiseverteilung» zügig voran. Die einzelnen Komponenten konnten schon vollständig beschafft und Gerätschaften rund um das Projekt eingekauft werden. Die gesamte Beschaffung bewegte sich im Rahmen von 487'000 Franken.

Anstelle einer Hypothek wurden für den Bau der drei Häuser Parksiedlung feste Vorschüsse bei der Thurgauer Kantonalbank aufgenommen. Die Belastung wird durch eine jährliche Amortisation schrittweise reduziert.

Durch die negative finanzielle Entwicklung war es dem Alterszentrum Park nicht möglich, den Saldo des Kontokorrents mit dem Finanzamt der Stadt Frauenfeld auf den erforderlichen Saldo von unter 100'000 Franken auszugleichen.

Die Spezialfinanzierung «Solidaritätsfonds» weist Ende Jahr einen Saldo von 1'291'400 Franken aus. Dies nach Entnahme von verschiedenen Beträgen im Umfang von 104'600 Franken und Einlagen von 1'300 Franken in Form von Spenden und neu auch wieder Zinsen im Umfang von 1'400 Franken für das stehende Kapital.

Saldo 01.01.2024	CHF		-1'393'258
Entnahmen			
Finanzierung Aufenthalte Bewohner	CHF	79'193	
Bewohner-Ausflüge	CHF	7'632	
Neugestaltung Tageszentrum	CHF	5'546	
Beiträge an Aktivitäten für Bewohnende	CHF	2'120	
Beiträge an Bewegungskonzept	CHF	5'280	
Stiftung Lebensfreude; Clown-Besuche	CHF	3'200	
Ersatz Ziegengehege bei geschützter Wohngruppe	CHF	1'667	
/ abzüglich Spenden	CHF	-400	
Pauschale für Kleinere Bewohner-Wünsche	CHF	332	
Einlage			
Spenden zugunsten Solidaritätsfonds	CHF		-1'340
Zins auf Kapital Solidaritätsfonds	CHF	-	-1'357
Saldo 31.12.2024	CHF		-1'291'386

Zum Solidaritätsfonds gehört auch das Legat AS mit einem Saldo von 888'900 Franken. Dieser Fonds ist in obiger Rechnung nicht berücksichtigt.

Mit Verrechnung der Gesamtergebnisse, den Einlagen und Bezügen aus den Fondskonti sinkt der Saldo des gesamten Fonds- und Stiftungskapitals auf 2'530'200 Franken.

5.8 Restbuchwerte

Nach Abzug der vorgeschriebenen Abschreibungen weisen die Immobilien des Alterszentrums Park einen Buchwert von insgesamt CHF 23'376'898.49 aus.

Haus Talbach: Für Investitionen in den Transportlift in der Küche wurden CHF 38'173.70 aktiviert. Auf den Immobilien wurden die regelmässigen Abschreibungen verbucht.

Buchwerte jeweils per 31.12. (in CHF)

Jahr	Haus Talbach	Haus Ergaten	Parksiedlung Talacker
R 2020	802'400	1'186'334	24'741'897
R 2021	798'200	975'000	24'011'000
R 2022	1'039'600	786'188	23'214'000
R 2023	1'113'300	723'000	22'417'000
R 2024	1'060'400	696'497	21'620'000

Tabelle 10: Buchwerte 2020 bis 2024

5.9 Würdigung

Trotz der Tarifierhöhungen auf den 1. Januar 2024 ist es dem Alters- und Pflegeheim Ergaten-Talbach nicht gelungen, eine ausgeglichene Rechnung und namentlich auf der Ausgabenseite die Budget-Vorgaben zu erreichen. Die vielen Langzeitabsenzen in Krankheit und neu auch Unfall sind belastend. Ausserdem nehmen die Kurzzeitabsenzen bei Krankheit und Unfall zu. Die Erträge im Betrieb Ergaten-Talbach haben insgesamt die Budgetvorgaben erreicht. Es ist ein erheblicher Verlust auszuweisen und entsprechend sind für die folgenden Jahre tiefgreifende Massnahmen erforderlich.

Bei der Parksiedlung fehlte der Pflegebedarf, um den notwendigen Personalaufwand finanziell abzudecken. Immerhin konnten 21 Wohnungen neu belegt werden. Diese Wechsel waren aber auch mit Renovationskosten verbunden. Es ist davon auszugehen, dass in den nächsten Jahren weniger Wechsel bei den Bewohnenden stattfinden.

Die zwei kleineren Teilrechnungen «Betreutes Wohnen» und «Tageszentrum» konnten die kostendeckende Auslastung nicht erreichen. Beim Tageszentrum hat sich die Belegung jedoch gut entwickelt. Das Angebot ist, trotz des neuen Tarifansatzes von 95 Franken pro Tag ab 1. Januar 2025, gefragt und für Angehörige von Menschen mit einer dementiellen Erkrankung als Entlastung sehr wertvoll.

Das Betreute Wohnen, ein Angebot für Menschen mit gerontopsychiatrischen Bedürfnissen, hingegen entspricht durch die veralteten und engen Raumverhältnisse nicht mehr dem heutigen Wohnbedarf. Zudem ging die Nachfrage in den letzten Jahren merklich zurück. Mit vier von sieben belegten Betten wird es auch, trotz intensiven Bemühungen, die Betten wieder zu belegen, nicht möglich sein, das Betreute Wohnen 2025 weiter zu betreiben. Die Nachfrage nach dieser Wohnform ist zu klein, um die Vakanzen tragen zu können.

Insgesamt schliesst die Rechnung 2024 des Alterszentrums Park somit mit einem grossen Defizit ab. Der Verlust hat sich gegenüber 2023 mehr als verdoppelt. Das AZP steht finanziell vor grossen Herausforderungen: Fachkräftemangel, steigende Preise, höhere Kosten für Informations- und Kommunikationstechnologien, zahlreiche anstehende Sanierungen bei den Gebäuden, stagnierende Einnahmen bei den Krankenkassen-Leistungen, eine Reduktion der

Normkostensätze durch den Kanton per 1. Januar 2025 um 4.3 Prozent und vieles mehr werden die Rechnung des AZP auch in den kommenden Jahren belasten.

Der Stadtrat hat sich aufgrund dieser Faktenlage im Dezember 2024 dafür ausgesprochen, das Alterszentrum Park unter Beizug einer externen Unterstützung ab dem 1. Januar 2025 zu reorganisieren. Ziel der Reorganisation ist es, das AZP organisatorisch neu auszurichten und die finanzielle Situation durch gezielte Massnahmen nachhaltig zu verbessern. Es gilt, die Kosten substantiell zu optimieren, die Prozesse umgehend effizienter und das Arbeitsumfeld motivierender zu gestalten. Als eine der Massnahmen sollen die vier Teilrechnungen zusammengeführt werden. Dies soll den Aufwand bei der Buchhaltung, die heute mit einer grossen Anzahl Konten, Umlagerungen und Abgrenzungen geführt wird, erheblich minimieren.

Auf die Bewohnerinnen und Bewohner des Alterszentrums Park soll sich die Reorganisation nur peripher auswirken. Sie werden weiterhin den gewohnten Service geniessen können.

6 Zusammenfassung

6.1 Gesamtwürdigung Stadtrat

Die fünfeinhalb Monate ohne Budget haben in der Rechnung der Stadtverwaltung ihre Spuren hinterlassen. Vieles konnte nicht oder noch nicht angegangen werden. Insbesondere beim Sachaufwand, aber auch bei den Investitionen, macht sich dies bemerkbar. Da im gesamten Prozess ausschliesslich über Ausgaben und nicht über Aufgaben diskutiert wurde, sind die Auswirkungen auf die folgenden Rechnungsjahre ungewiss und abzuwarten. Ob mit diesen Massnahmen tatsächlich Einsparungen erzielt wurden, wird sich erst später herausstellen.

Bereits Mitte des Jahres wurde aufgrund der Steuerprognosen erwartet, dass das Rechnungsergebnis besser ausfallen würde als ursprünglich budgetiert. Eine schwarze Null schien möglich, falls nicht alle Projekte in der verbleibenden Zeit umgesetzt werden könnten. Die Hochrechnungen der Steuererträge waren jedoch Monat für Monat ungewiss. Höhere Einnahmen wurden erwartet, aber in welcher Höhe war unklar. Lange Zeit wurden 2 Mio. Mehrerträge prognostiziert. Erst mit der Dezember-Hochrechnung zeigte sich die wesentliche Verbesserung der Einnahmen.

Während bei den Steuererträgen spekuliert werden kann, dass diese auch in Zukunft höher ausfallen könnten, werden Einnahmen wie die Mehrwertsteuerrückforderungen aus den Vorjahren einmalig bleiben und somit nicht wieder anfallen. Auch bei den Liegenschaftenbewertungen ist künftig nicht mehr mit entsprechenden Auswirkungen auf die Erfolgsrechnung zu rechnen. Aufgrund der regelmässigen Schätzungen dürften die Wertveränderungen geringer ausfallen. Zudem werden solche Erträge budgetiert (erstmalig im Budget 2025), sodass sie die Erfolgsrechnung nicht mehr unerwartet und in erheblichem Masse beeinflussen sollten.

Die Erfolgsrechnung der Stadtverwaltung darf als sehr erfreulich aufgenommen werden. Der Stadtrat sieht jedoch weiterhin Bedarf, die Aufgaben und Leistungen der Stadt regelmässig zu hinterfragen und zu prüfen.

Auch Thurplus konnte einen sehr guten Abschluss vorlegen. Obwohl Thurplus bereits zu Beginn des Jahres 2024 ein genehmigtes Budget hatte, war trotzdem eine nicht unwesentliche Abhängigkeit zum Budget der Stadtverwaltung vorhanden. Das betraf insbesondere die Vorhaben in Zusammenarbeit mit dem Amt für Tiefbau und Verkehr. Diese Projekte waren blockiert. Ein Alleingang wäre sowohl wirtschaftlich als auch organisatorisch ein Unding und führte dazu, dass Thurplus im ersten Halbjahr nur die eigenständigen Projekte angehen konnte.

Die Wärme ist ein grosses Thema und hat Thurplus im vergangenen Jahr stark beschäftigt. Der Ausbau wird vorangetrieben, um die Wärme auch in die Häuser liefern zu können. Gerade hier zeigt sich aber auch die Abhängigkeit vom städtischen Budget. Werden einzelne Strassenzüge zurückgestellt, kann dies auch den Fernwärmeausbau verlangsamen. Die Folgen: weniger Anschlüsse, weniger Kunden, weniger Erträge.

Die Herausforderungen beim Gas und der elektrischen Energie bleiben bestehen. Die erneuerbaren Energien als auch das Energiemanagement sind grosse Themen. Der Batteriespeicher stellt ein Puzzleteil im Ganzen dar. Dieser konnte wirtschaftlich bereits sehr erfolgreich eingesetzt werden.

Die Herausforderungen im Alterszentrum Park sind vielseitig und akzentuieren sich. Aktuell scheint es nicht möglich, die Rechnungen trotz Erhöhungen der Taxen ausgeglichen gestalten zu können. Klar ist, der Betrieb muss kostendeckend geführt werden können. Nur dann lassen sich die Strategien für den künftigen Betrieb weiter verfolgen.

Die Personalkosten steigen stärker als die Einnahmen aus Pflege und Betreuung. Deshalb sind Massnahmen erforderlich, um diesem Trend entgegenzuwirken. Ein grosses Problem ist die hohe Absenzenrate der Mitarbeitenden. Es gilt, Wege zu finden, um die Arbeitsfähigkeit der Mitarbeitenden langfristig zu erhalten und so den Bedarf an temporären Aushilfen und damit verbundene zusätzliche Kosten zu reduzieren. Darüber hinaus müssen auch weitere Bereiche hinterfragt und durchleuchtet werden.

Die bisherigen Massnahmen hatten im Berichtsjahr die gewünschten Effekte nicht erbracht. Mit dem seit Dezember 2024 angestossenen Reorganisationsprojekt sollen die Strukturen und die Kosten-Situation im Alterszentrum geprüft und Verbesserungen angegangen werden.

Gutes, fachkundiges und engagiertes Personal ist entscheidend für den Erfolg, insbesondere in herausfordernden Zeiten. Die Stadt und ihre Betriebe haben nach wie vor Schwierigkeiten, geeignetes Personal in verschiedenen Bereichen zu finden. Unbesetzte Stellen führen in allen Bereichen zu Herausforderungen, die auch für Einwohnerinnen und Einwohner, Kundinnen und Kunden, Heimbewohnerinnen und Heimbewohner spürbar sein können.

Die lange Zeit ohne Budget hat alle Mitarbeitenden in ihrer Aufgabenerfüllung teils stark beeinträchtigt. Mit grossem Engagement versuchten sie alles zu ermöglichen, was die ausserordentliche Situation zulies. Betroffen waren neben den Mitarbeitenden der Stadtverwaltung auch diejenigen der Betriebe, welche gemeinschaftliche Projekte trotz bei ihnen genehmigten Budgets nicht angehen konnten. Das Personal war engagiert, unter diesen erschwerten Bedingungen möglichst die bisherigen Dienstleistungen für die Kunden:innen und die Bevölkerung weiter anbieten zu können.

Der Stadtrat bedankt den Mitarbeitenden der Stadtverwaltung, Thurplus und Alterszentrum Park für ihren grossen Einsatz für die Stadt und ihre Bevölkerung.

7 Anträge

Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Aufgrund der Ausführungen stellen wir Ihnen folgende Anträge: .

1. Der Geschäftsbericht über die Stadtverwaltung und ihre Betriebe für das Jahr 2024 wird genehmigt.
2. Die Rechnung der "Stadtverwaltung" für das Jahr 2024 wird genehmigt.
 - 2.1 Der Vorfinanzierung "Infrastrukturbauten Gesamtkonzept Freizeit- und Sport" (Kto. 2930.01) wird zu Lasten des Kontos 2130.3893.00 zusätzlich 2 Mio. Franken aus dem Ertragsüberschuss zugewiesen.
 - 2.2 Der Vorfinanzierung "Sanierung/Neubau Casino" (Kto. 2930.02) wird zu Lasten des Kontos 2130.3893.00 zusätzlich 2 Mio. Franken aus dem Ertragsüberschuss zugewiesen.
 - 2.3 Der Vorfinanzierung "Aussiedlung Werkhof/Busdepot" (Kto. 2930.03) wird zu Lasten des Kontos 2130.3893.00 zusätzlich 2 Mio. Franken aus dem Ertragsüberschuss zugewiesen.
 - 2.4 Der Vorfinanzierung "Sanierung/Neubau Alterszentrum Park" (Kto. 2930.04) wird zu Lasten des Kontos 2130.3893.00 zusätzlich 2 Mio. Franken aus dem Ertragsüberschuss zugewiesen.
 - 2.5 Der verbleibende Ertragsüberschuss "Stadtverwaltung" von CHF 6'227'855.68 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
3. Die Rechnung von "Thurplus" für das Jahr 2024 wird genehmigt.
 - 3.1. Der Ertragsüberschuss "Thurplus" von CHF 10'462'207 wird den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre (Konto 2999.00) zugewiesen.
4. Die Rechnungen des "Alterszentrums Park" für das Jahr 2024 werden genehmigt.
 - 4.1 Der Aufwandüberschuss des "Alterszentrums Park" von CHF 1'551'785.33 wird wie folgt verbucht:
 - 4.1.1 Für die Rechnung "Haus Ergaten-Talbach" erfolgt eine Verrechnung des Verlusts von CHF 1'375'779.14 mit der Spezialfinanzierung "Renovationen und Defizitdeckung Ergaten-Talbach" (Konto 2200).
 - 4.1.2 Der Ertragsüberschuss aus der Rechnung "Betreutes Wohnen" von CHF 15'739.62 wird dem Fonds "Defizitdeckung Betreutes Wohnen" (Konto 2204) zugewiesen.
 - 4.1.3 Der Aufwandüberschuss aus der Rechnung "Tageszentrum Talbach" von CHF 23'328.20 wird mit dem Fonds «Defizitdeckung Tageszentrum» (Konto 2205) verrechnet.

- 4.1.4 Der Aufwandüberschuss aus der Rechnung der "Parksiedlung" von CHF 168'417.61 wird mit dem Fonds "Defizitdeckung Parksiedlung" (Konto 2203) verrechnet.

Die Vorlage geht an das Präsidium des Gemeinderates mit der Einladung, das Geschäft der zuständigen Geschäftsprüfungskommission zur Vorberatung, Berichterstattung und Antragstellung im Gemeinderat zuzuweisen.

STADT FRAUENFELD
Stadtrat Frauenfeld

Der Stadtpräsident: Anders Stokholm

Die Stadtschreiberin: Bettina Beck

8 Beilagen

- Geschäftsbericht
- Ordner Rechnungsabschluss

Investitionsrechnung 2024

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	65
Inst. Gliederung Investitionsrechnung Departementstotale	67
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	68
Departement für Finanzen und Zentrales	68
Departement für Bau und Verkehr	70
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	81
Finanzierungsausweis	84
Artengliederung Investitionsrechnung Fonds und Spezialfinanzierung	85
Kreditabrechnungen	89

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	9'590'027.85		16'533'092.80		32'811'522.32	
50	Sachanlagen	7'569'650.36		14'621'092.80		31'638'048.21	
500	Grundstücke	11'520.00					
501	Strassen	1'894'197.18		3'319'600.00		3'727'553.31	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	2'580'839.71		5'670'000.00		2'505'512.91	
504	Hochbauten	539'565.15		4'800'000.00		17'659'591.91	
506	Mobilien	1'276'026.50		599'492.80		1'188'080.76	
509	Übrige Sachanlagen	1'267'501.82		232'000.00		6'557'309.32	
52	Immaterielle Anlagen	436'984.79		880'000.00		215'515.55	
529	Übrige immaterielle Anlagen	436'984.79		880'000.00		215'515.55	
54	Darlehen					233'667.01	
544	Öffentliche Unternehmungen					233'667.01	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					40'000.00	
555	Private Unternehmungen					40'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'583'392.70		1'032'000.00		684'291.55	
561	Kanton	1'110'292.70		584'000.00		159'727.55	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	473'100.00		448'000.00		524'564.00	
6	Investitionseinnahmen		1'276'562.30		901'846.40		873'481.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				-2'000.00		143'300.00
600	Übertragung von Grundstücken				-2'000.00		
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen						143'300.00

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'241'195.60		867'646.40		694'814.70
631	Kantone und Konkordate		922'826.60		219'646.40		174'665.10
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'570.00				70'480.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'600.00				
637	Private Haushalte		308'199.00		648'000.00		449'669.60
64	Rückzahlung von Darlehen		35'366.70		36'200.00		35'366.70
644	Öffentliche Unternehmungen		23'366.70		26'600.00		23'366.70
645	Private Unternehmen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
		9'590'027.85	1'276'562.30	16'533'092.80	901'846.40	32'811'522.32	873'481.40
Nettoinvestition			8'313'465.55		15'631'246.40		31'938'040.92
		9'590'027.85	9'590'027.85	16'533'092.80	16'533'092.80	32'811'522.32	32'811'522.32

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Departement für Finanzen und Zentrales <i>Nettoinvestition</i>	607'025.64	273'406.10 333'619.54	551'492.80	229'246.40 322'246.40	490'816.56	155'300.00 335'516.56
2	Departement für Bau und Verkehr <i>Nettoinvestition</i>	6'507'021.71	468'556.20 6'038'465.51	10'301'600.00	672'600.00 9'629'000.00	8'469'326.53	718'181.40 7'751'145.13
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport <i>Nettoinvestition</i>	2'475'980.50	534'600.00 1'941'380.50	5'680'000.00	5'680'000.00	23'851'379.23	23'851'379.23
		9'590'027.85	1'276'562.30	16'533'092.80	901'846.40	32'811'522.32	873'481.40
Nettoinvestition			8'313'465.55		15'631'246.40		31'938'040.92
		9'590'027.85	9'590'027.85	16'533'092.80	16'533'092.80	32'811'522.32	32'811'522.32

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
1	Departement für Finanzen und Zentrales	333'619.54	322'246.40	335'516.56	11'373.14	3.53
12	Stadtkanzlei	86'042.10	209'438.40	124'374.70	-123'396.30	-58.92
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-80'561.60		80'561.60	-100.00
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ		-80'561.60		80'561.60	-100.00
5060.00	Mobilien		-89'873.20		89'873.20	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-89'873.20		89'873.20	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		-48'000.00		48'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-48'000.00		48'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		54'911.60		-54'911.60	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		54'911.60		-54'911.60	-100.00
6450.00	Private Unternehmen		2'400.00		-2'400.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'400.00		-2'400.00	-100.00
123	Informatikdienste	86'042.10	290'000.00	124'374.70	-203'957.90	-70.33
1230	Informatikdienste	86'042.10	290'000.00	124'374.70	-203'957.90	-70.33
5060.00	Mobilien		50'000.00	84'374.70	-50'000.00	-100.00
INV00657	Informatik-Strategie - Ausarbeitung und Umsetzung Massnahmen		50'000.00	84'374.70	-50'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		240'000.00		-240'000.00	-100.00
INV00547	Ersatz der Telefonanlagen im Rathaus und der Feuerwehr		240'000.00		-240'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	86'042.10			86'042.10	100.00
INV00760	IKT Einführungs- und Umstellungskosten	86'042.10			86'042.10	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen			40'000.00		
INV00722	Kauf Aktien Abraxas 2023			40'000.00		
13	Amt für Kultur und Stadtleben	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00		
131	Kultur	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00		
1310	Kultur	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00		
6450.00	Private Unternehmen	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00		
INV00315	Genossenschaft Eisenwerk; zinsloses Darlehen bis 31.12.2035	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00		
19	Feuerwehr	259'577.44	124'808.00	223'141.86	134'769.44	107.98
191	Feuerwehr	259'577.44	124'808.00	223'141.86	134'769.44	107.98
1910	Feuerwehr	259'577.44	124'808.00	223'141.86	134'769.44	107.98
5060.00	Mobilien	520'983.54	399'366.00	366'441.86	121'617.54	30.45
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug Murgo 16 (Ersatzbeschaffung für Murgo 23)	137'011.16	101'300.00	93'735.52	35'711.16	35.25
INV00384	Ölwehrfahrzeug Murgo 17 (Ersatzbeschaffung für Murgo 24)	205'994.23	178'066.00	171'310.69	27'928.23	15.68
INV00427	Atemschutzgeräte (Ersatzbeschaffung)	74'128.65	120'000.00		-45'871.35	-38.23
INV00720	Teleskoplader Bobcat TL 25-60 Agri			101'395.65		
INV00726	Kleinstlöschfahrzeug	103'849.50			103'849.50	100.00
6060.00	Übertrag von Mobilien ins Finanzvermögen			-143'300.00		
INV00724	Verkehrsfahrzeug (Murgo 4); Entwidmung			-39'427.00		
INV00725	Schlauchverlegungsfahrzeug (Ersatz von Murgo 5); Entwidmung			-103'873.00		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-261'406.10	-274'558.00		13'151.90	-4.79
INV00370	Zubringerlöschfahrzeug Murgo 16 (Ersatzbeschaffung für Murgo 23)	-97'344.70	-83'000.00		-14'344.70	17.28

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00384	Ölwehrfahrzeug Murgo 17 (Ersatzbeschaffung für Murgo 24)	-164'061.40	-151'558.00		-12'503.40	8.25
INV00427	Atemschutzgeräte (Ersatzbeschaffung)		-40'000.00		40'000.00	-100.00
2	Departement für Bau und Verkehr	6'038'465.51	9'619'000.00	7'751'145.13	-3'580'534.49	-37.22
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'411'400.00		2'411'400.00	-100.00
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'411'400.00		2'411'400.00	-100.00
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV		-2'411'400.00		2'411'400.00	-100.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege		-747'400.00		747'400.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-747'400.00		747'400.00	-100.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT		-95'000.00		95'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-95'000.00		95'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau		-984'000.00		984'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-984'000.00		984'000.00	-100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT		-226'000.00		226'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-226'000.00		226'000.00	-100.00
5060.00	Mobilien		-60'000.00		60'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-60'000.00		60'000.00	-100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen		-10'000.00		10'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-10'000.00		10'000.00	-100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen		-195'000.00		195'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-195'000.00		195'000.00	-100.00
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate		-146'000.00		146'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-146'000.00		146'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-112'000.00		112'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-112'000.00		112'000.00	-100.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken		2'000.00		-2'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'000.00		-2'000.00	-100.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		2'000.00		-2'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		2'000.00		-2'000.00	-100.00
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)		160'000.00		-160'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		160'000.00		-160'000.00	-100.00
21	Amt für Hochbau und Stadtplanung	615'554.97	1'260'000.00	1'369'206.80	-644'445.03	-51.15
212	Stadtplanung	273'438.11	825'000.00	113'826.04	-551'561.89	-66.86
2120	Stadtplanung	233'488.19	775'000.00	51'079.80	-541'511.81	-69.87
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	263'488.19	775'000.00	51'079.80	-511'511.81	-66.00
INV00265	Arealentwicklung Stadtkaserne und Zeughausareal	51'797.45	250'000.00	22'062.70	-198'202.55	-79.28
INV00551	Aufwertung Freiraum			1'410.00		
INV00557	Stadtkaserne, Um- und Erweiterungsbau P+R Gebäude; Überprüfung Machbarkeit und Gestaltungsplan	7'809.60			7'809.60	100.00
INV00626	Richtplanung Freiraum, Natur und Landschaft	27'619.30	75'000.00		-47'380.70	-63.17
INV00642	Richtplanung Siedlung und Verkehr	47'960.25	200'000.00		-152'039.75	-76.02
INV00680	Gewässerraumlinien; Grundeigentümerverbindliche Festlegung	54'086.44			54'086.44	100.00
INV00712	Murgbogen	70'515.85	100'000.00		-29'484.15	-29.48
INV00713	Gewässerraum Festlegung	3'699.30	100'000.00	27'607.10	-96'300.70	-96.30
INV00714	Gestaltungsrichtlinie / Klimagerechtes Bauen		50'000.00		-50'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00			-30'000.00	100.00
INV00551	Aufwertung Freiraum	-30'000.00			-30'000.00	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
2122	Altlastensanierung	39'949.92	50'000.00	62'746.24	-10'050.08	-20.10
5090.00	Übrige Sachanlagen	39'949.92	50'000.00	62'746.24	-10'050.08	-20.10
INV00622	Altlastensanierung Parz. 386 und umliegende	39'949.92	50'000.00	62'746.24	-10'050.08	-20.10
213	Liegenschaftenverwaltung	293'964.51	235'000.00	1'255'380.76	58'964.51	25.09
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	293'964.51	235'000.00	1'255'380.76	58'964.51	25.09
5030.00	Übriger Tiefbau	9'943.75	135'000.00	148'738.15	-125'056.25	-92.63
INV00620	Freibad; Sanierung Badisteg	9'943.75	135'000.00	148'738.15	-125'056.25	-92.63
5040.00	Hochbauten	2'907.50		794'267.36	2'907.50	100.00
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle	2'907.50		794'267.36	2'907.50	100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	248'634.56		350'835.25	248'634.56	100.00
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle			350'835.25		
INV00766	Adlerlift: Erneuerung	248'634.56			248'634.56	100.00
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	32'478.70	100'000.00	21'540.00	-67'521.30	-67.52
INV00558	Friedhof Oberkirch; Umsetzungsplanung Parkpflegekonzept	32'478.70	100'000.00	21'540.00	-67'521.30	-67.52
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-60'000.00		
INV00458	Neubau Tierkörpersammelstelle			-60'000.00		
216	Eigentümerversammlung, Standortförderung	48'152.35	200'000.00		-151'847.65	-75.92
2160	Eigentümerversammlung	48'152.35	200'000.00		-151'847.65	-75.92
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	48'152.35	200'000.00		-151'847.65	-75.92
INV00704	Liegenschaft Bahnhofplatz 76b/Kasernenplatz 4; Casino (Ersatzbau)	23'181.25			23'181.25	100.00
INV00710	Aussiedlung Stadtbetriebe - Neubau Stadtbusdepot, Werkhof, Feuerwehr		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00715	Arealentwicklung Gaswerkstrasse 16 - 18a		50'000.00		-50'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00716	Liegenschaft Bahnhofplatz 76b/Kasernenplatz 4: Variantenstudium Casinobetrieb am bestehenden Standort	24'971.10	100'000.00		-75'028.90	-75.03
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	5'422'910.54	10'770'400.00	6'381'938.33	-5'347'489.46	-49.65
241	Verkehr	2'930'182.91	4'882'000.00	4'035'964.66	-1'951'817.09	-39.98
2411	Projektierung/Bau	2'898'999.11	4'600'000.00	4'035'964.66	-1'701'000.89	-36.98
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'478'464.78	3'405'000.00	3'540'934.91	-1'926'535.22	-56.58
INV00018	Lachenstrasse, entlang Spital, Strasseninstandstellung		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00019	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	338.10	140'000.00		-139'661.90	-99.76
INV00044	Unterer Graben, Oberstadtstrasse bis Kaserne, Sanierung	34'018.95	50'000.00		-15'981.05	-31.96
INV00065	Lärmschutz an diversen Strassen, Fenstersanierungen	24'928.00	40'000.00	8'100.00	-15'072.00	-37.68
INV00206	Bergliweg West	50'597.85	50'000.00	1'615.50	597.85	1.20
INV00225	Waldeggstrasse	27'235.95	40'000.00		-12'764.05	-31.91
INV00327	Hertenstrasse, Unterherten - Ergaten	72'748.45	40'000.00	3'422.95	32'748.45	81.87
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	120'261.90	60'000.00	211'164.90	60'261.90	100.44
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse			4'918.95		
INV00348	Talstrasse, Lüdem - Höhenweg			945.00		
INV00415	Obere Weinackerstrasse	224'276.05	50'000.00	162'463.90	174'276.05	348.55
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz			752.40		
INV00419	Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende	27'300.15	20'000.00		7'300.15	36.50
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse			142'203.75		
INV00429	Ausbau Kirchweg, Gerlikon	124'904.10	100'000.00		24'904.10	24.90
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	7'849.37		957'389.82	7'849.37	100.00
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg			359.45		
INV00462	Fuchshalde Bühl		30'000.00	1'406.65	-30'000.00	-100.00
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse			4'193.70		
INV00468	Gewerbestrasse		260'000.00		-260'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00470	Hasenbühlstrasse		180'000.00		-180'000.00	-100.00
INV00472	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse			6'374.10		
INV00474	Im Tiergarten	34'349.60	50'000.00		-15'650.40	-31.30
INV00478	Oberkirchstrasse, Hertenstrasse bis Hofwiesenstrasse			9'611.70		
INV00484	Scheizelstrasse	32'037.10		36'934.58	32'037.10	100.00
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende			57'069.19		
INV00490	Langsamverkehrskonzept Vorbereitung Umsetzung	12'106.61	50'000.00		-37'893.39	-75.79
INV00505	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2022			969.00		
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023			225'283.45		
INV00507	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2024	301'007.10	350'000.00		-48'992.90	-14.00
INV00567	Bushaltestellen, Anpassung an BehiG			187'461.77		
INV00574	Brücke Militärstrasse bis Murg-Auen-Park	45'120.35	20'000.00		25'120.35	125.60
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	7'983.60	30'000.00	126'480.50	-22'016.40	-73.39
INV00581	Im Weberlisrebbberg			43'517.25		
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse			91'679.25		
INV00585	Spielwiesenweg			35'658.35		
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg			56'214.25		
INV00590	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00600	Brücke Badstrasse	194'349.70		2'724.65	194'349.70	100.00
INV00604	Bühlwiesenstrasse und Im Rötelimooos	9'104.40	20'000.00	376'077.40	-10'895.60	-54.48
INV00606	Eisenwerkstrasse Bushaltestelle Anpassung an BehiG und Veloquerung	2'162.00	200'000.00		-197'838.00	-98.92
INV00609	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn	8'604.50	20'000.00	370'869.70	-11'395.50	-56.98
INV00611	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende	30'389.90	125'000.00		-94'610.10	-75.69
INV00613	Ulmenstrasse Teil Ost	8'283.55	20'000.00	126'215.75	-11'716.45	-58.58
INV00630	Innenstadt BGK Strassenräume			-770.40		
INV00643	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende		200'000.00		-200'000.00	-100.00
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	16'215.00			16'215.00	100.00
INV00645	Thundorferstrasse, Chappenzipfel bis Reutenenstrasse			3'173.95		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00647	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Burgerholzstrasse	5'741.95	400'000.00	4'544.40	-394'258.05	-98.56
INV00653	Rütitobelbrücke		70'000.00		-70'000.00	-100.00
INV00655	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse		300'000.00		-300'000.00	-100.00
INV00656	Wellenbergstrasse, Ergaten Strassensanierung			97'509.55		
INV00667	Försterhausbrücke	41'898.50	70'000.00	4'243.40	-28'101.50	-40.15
INV00668	Langfeldstrasse		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00679	Sanierung Algisser- und Spannerstrasse: Abschnitt Thundorfer- bis Schulstrasse	11'300.95		78'345.50	11'300.95	100.00
INV00694	Hertenstrasse Bushaltstelle Plättlizoo		120'000.00		-120'000.00	-100.00
INV00721	Breitenstrasse Vorhaltemassnahme	3'351.10		101'810.65	3'351.10	100.00
5010.01	Strassen / Verkehrswege PROJEKT	384'548.60	475'000.00	186'618.40	-90'451.40	-19.04
INV00205	Bergliweg West, Projekt			3'715.65		
INV00402	Obere Weinackerstrasse, Projekt			2'812.60		
INV00471	Hueb / Wellenbergstrasse / Loostrasse, Projekt	1'177.55			1'177.55	100.00
INV00479	Oberwilerstrasse Meteorwasserkanalisation, Projekt		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00573	Brücke Militärstrasse in den Murg-Auen-Park, Projekt	1'902.70	25'000.00	9'913.70	-23'097.30	-92.39
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt			5'385.00		
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	4'918.55		14'509.40	4'918.55	100.00
INV00601	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse bis Siedlungsende, Projekt			1'637.65		
INV00605	Eisenwerkstrasse Bushaltestelle Anpassung an BehiG und Veloquerung, Projekt		20'000.00	19'370.55	-20'000.00	-100.00
INV00607	Innenstadt BGK Strassenräume, Projekt	348'449.55	150'000.00	57'231.55	198'449.55	132.30
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	8'300.30		1'474.15	8'300.30	100.00
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt			145.55		
INV00617	Gemeindestrassen Zustandsaufnahmen			8'559.75		
INV00646	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Burgerholzstrasse, Projekt	14'503.95		33'992.80	14'503.95	100.00
INV00650	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt			6'319.30		
INV00652	Rütitobelbrücke, Projekt	3'783.50		8'913.65	3'783.50	100.00
INV00654	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse Projekt			12'637.10		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00690	Gemeindestrassen diverse Planungen	1'512.50	150'000.00		-148'487.50	-98.99
INV00691	Haselweg, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00693	Hertenstrasse Bushaltstelle Plättlitzoo, Projekt		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00695	Spannerstrasse, Staubeggstrasse bis Zürcherstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00698	Staubeggstrasse, Promenadenstrasse bis Ringstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau	25'860.08		15'853.75	25'860.08	100.00
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG			15'853.75		
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach	13'053.55			13'053.55	100.00
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	12'806.53			12'806.53	100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT			8'253.05		
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt			8'253.05		
5290.00	Übrige immatrielle Anlagen	6'823.45		126'257.00	6'823.45	100.00
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	6'823.45		126'257.00	6'823.45	100.00
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'110'292.70	730'000.00	159'727.55	380'292.70	52.09
INV00182	St. Gallerstrasse, Holdertor bis Badstrasse, inkl. Marktstrasse	16'157.55		120'000.00	16'157.55	100.00
INV00360	Weststrasse, Osterhalde bis Thurstrasse		80'000.00		-80'000.00	-100.00
INV00491	Bahnhofstrasse, Kehlhofstrasse Fussgängerquerung und Bushaltestelle			39'727.55		
INV00570	St. Gallerstrasse, Murkart Radweg		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00618	Bushaltestellen auf Kantonsstrassen, Ausbau gemäss BehiG	104'135.15	300'000.00		-195'864.85	-65.29
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	990'000.00	300'000.00		690'000.00	230.00
6000.00	Übertragung von Grundstücken		-10'000.00		10'000.00	-100.00
INV00085	Abgang von Grundstücken		-10'000.00		10'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-101'420.50		-26'200.00	-101'420.50	100.00
INV00430	Bahnhofplatz, Anpassungen an BehiG	-87'495.50			-87'495.50	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	-13'925.00		-26'200.00	-13'925.00	100.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'570.00		-10'480.00	-5'570.00	100.00
INV00552	Räumliche Entwicklungsplanung	-5'570.00		-10'480.00	-5'570.00	100.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten			35'000.00		
INV00429	Ausbau Kirchweg, Gerlikon			35'000.00		
2418	Industriegleisanlagen	31'183.80	282'000.00		-250'816.20	-88.94
5010.00	Strassen / Verkehrswege	31'183.80	282'000.00		-250'816.20	-88.94
INV00683	Industriegleis Paulisgut	31'183.80	282'000.00		-250'816.20	-88.94
242	Entwässerung	1'919'768.58	5'588'400.00	1'971'676.07	-3'668'631.42	-65.65
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle	1'919'768.58	5'588'400.00	1'971'676.07	-3'668'631.42	-65.65
5030.00	Übriger Tiefbau	1'621'762.57	4'735'000.00	1'640'488.12	-3'113'237.43	-65.75
INV00018	Lachenstrasse, entlang Spital, Strasseninstandstellung		15'000.00		-15'000.00	-100.00
INV00100	Genereller Entwässerungsplan, Teilüberarbeitung			4'964.85		
INV00202	Sonnenhofstrasse	5'687.51	80'000.00	3'657.52	-74'312.49	-92.89
INV00206	Bergliweg West	234'732.27	20'000.00	2'592.34	214'732.27	1'073.66
INV00222	Stadtbach	17'754.44	420'000.00	1'189.97	-402'245.56	-95.77
INV00329	Langwiesstrasse, Sternwartestrasse - Speicherstrasse	605.00	30'000.00	5'244.99	-29'395.00	-97.98
INV00336	Oberfeldstrasse, Speicherstrasse - Buechhölzlistrasse	14'955.37			14'955.37	100.00
INV00338	Pfaffenholzstrasse, Oberer Weinackerstrasse - Broteggstrasse	6'079.45		74'569.25	6'079.45	100.00
INV00344	Speicherstrasse, Unterfeldstrasse bis Neuhauserstrasse		20'000.00		-20'000.00	-100.00
INV00409	Algisserstrasse, Ringstrasse bis Sternwartestrasse	1'375.02	30'000.00		-28'624.98	-95.42
INV00415	Obere Weinackerstrasse	71'990.31	30'000.00	15'835.93	41'990.31	139.97
INV00416	Obholzstrasse, Thundorferstrasse bis Obholz	852.50	40'000.00	1'569.92	-39'147.50	-97.87
INV00419	Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende	6'231.59			6'231.59	100.00
INV00420	Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse	1'127.52	50'000.00	3'000.00	-48'872.48	-97.74
INV00422	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse			39'889.32		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00439	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz / Aumühle		400'000.00		-400'000.00	-100.00
INV00441	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse			643.96		
INV00450	Wannenfeldstrasse, Abschnitt Staudenweg bis Spielwiesenweg			40.58		
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz			27'530.73		
INV00460	Weiherstrasse, Hochwasserschutz	2'486.87	150'000.00	1'705.34	-147'513.13	-98.34
INV00464	Gaswerkstrasse, Eisenwerkstrasse bis Schmidgasse	3'449.77	20'000.00	1'236.26	-16'550.23	-82.75
INV00466	Grabenstrasse, Unterer Graben bis Zürcherstrasse			1'394.80		
INV00484	Scheizelstrasse	96'041.77		13'182.72	96'041.77	100.00
INV00488	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende			1'650.00		
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse	486'650.48	700'000.00	81'384.63	-213'349.52	-30.48
INV00506	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2023			17'660.68		
INV00507	Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2024	68'728.62	250'000.00	88.02	-181'271.38	-72.51
INV00568	Oberfeldstrasse, Meteorwasserkanalisation			7'174.02		
INV00576	Dreispietzstrasse im Ortsteil Horgenbach			4'000.00		
INV00581	Im Weberlisrebbegg	48'612.95		12'883.15	48'612.95	100.00
INV00583	Schaffhauserstrasse bis Rietackerstrasse, Verbindungsstrasse			652.65		
INV00587	Wellhauserweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg			57'372.04		
INV00604	Bühlwiesenstrasse und Im Röteli moos	1'045.00	40'000.00	6'100.00	-38'955.00	-97.39
INV00609	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn	1'237.51	20'000.00		-18'762.49	-93.81
INV00611	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende	75'074.88	20'000.00		55'074.88	275.37
INV00613	Ulmenstrasse Teil Ost	64'545.91	100'000.00	604'485.17	-35'454.09	-35.45
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	158'115.92		135'875.36	158'115.92	100.00
INV00643	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende		120'000.00		-120'000.00	-100.00
INV00644	Schaffhauserstrasse, Schaffhauserplatz bis Sonnenhofstrasse	132'925.23	400'000.00	168'906.73	-267'074.77	-66.77
INV00645	Thundorferstrasse, Chappenzipfel bis Reutenenstrasse	115'941.84		344'007.19	115'941.84	100.00
INV00647	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Burgerholzstrasse	5'514.84	630'000.00		-624'485.16	-99.12
INV00649	Lüdem Regenwasserableitung		325'000.00		-325'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00655	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse		235'000.00		-235'000.00	-100.00
INV00682	Gerlikonerstrasse, Junkholz bis Gerlikonerstrasse		90'000.00		-90'000.00	-100.00
INV00685	Junkholz Hochwasserschutz, Kleingerinne und Meteorwasserleitung Junkholz		500'000.00		-500'000.00	-100.00
5030.01	Übriger Tiefbau PROJEKT	156'471.71	1'130'000.00	229'458.34	-973'528.29	-86.15
INV00071	General-Weber-Strasse, Pfaffenholzstrasse bis Neuhauserstrasse, Projekt			-15'274.42		
INV00090	Zürcherstrasse Ost; Lindenspitz bis Tower Kreisel, Projekt	401.48	50'000.00	1'917.27	-49'598.52	-99.20
INV00205	Bergliweg West, Projekt			6'153.12		
INV00438	Gerlikon Meteorwasserkonzept Schollenholz / Aumühle, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00440	Retention/Versickerung Gerlikonerstrasse; Regenabwasserleitung Walzmühlestrasse, Projekt	11'393.20		41'965.36	11'393.20	100.00
INV00479	Oberwilerstrasse Meteorwasserkanalisation, Projekt		50'000.00		-50'000.00	-100.00
INV00577	Frauenfelderstrasse, Emil Fahrni-Strasse bis Wald, Projekt			2'000.00		
INV00579	Junkholzstrasse, Blumenstrasse bis Ende, Projekt	1'900.00		1'600.00	1'900.00	100.00
INV00603	Bühlwiesenstrasse und Im Rötlimoos, Projekt			1'044.99		
INV00608	Langdorfstrasse, Kreisel bis Autobahn, Projekt			2'000.00		
INV00610	Gachnangerstrasse, Hagenbucherstrasse bis Siedlungsende, Projekt	1'700.00		200.00	1'700.00	100.00
INV00612	Ulmenstrasse Teil Ost, Projekt			214.67		
INV00616	Kanalisationsnetz Zustandsaufnahmen	137'456.82	600'000.00	148'477.32	-462'543.18	-77.09
INV00646	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse, Projekt			14'645.22		
INV00648	Lüdem Regenwasserableitung, Projekt			7'959.38		
INV00650	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg, Projekt			3'060.03		
INV00654	Scheuchenstrasse, Häberlinstrasse bis Maiholzstrasse Projekt		20'000.00	13'495.40	-20'000.00	-100.00
INV00681	Gerlikonerstrasse, Junkholz bis Gerlikonerstrasse, Projekt	3'620.21	20'000.00		-16'379.79	-81.90
INV00684	Junkholz Hochwasserschutz, Kleingerinne und Meteorwasserleitung Junkholz, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00686	Junkholz Hochwasserschutz, Heerenbergbach, Projekt		70'000.00		-70'000.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00688	Junkholz Hochwasserschutz, Rückhalteraum Oberwilergraben Projekt		70'000.00		-70'000.00	-100.00
INV00691	Haselweg, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00695	Spannerstrasse, Staubeggstrasse bis Zürcherstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
INV00697	Innenstadt BGK Kanalisationen, Projekt		100'000.00		-100'000.00	-100.00
INV00698	Staubeggstrasse, Promenadenstrasse bis Ringstrasse, Projekt		30'000.00		-30'000.00	-100.00
5440.00	Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen			233'667.01		
INV00666	Darlehen Interkommunale Anstalt ARA Ellikon an der Thur			233'667.01		
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	473'100.00	560'000.00	524'564.00	-86'900.00	-15.52
INV00509	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2023			524'564.00		
INV00510	Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2024	473'100.00	560'000.00		-86'900.00	-15.52
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			-148'465.10		
INV00459	Untere Weinackerstrasse, Hochwasserschutz			-38'602.10		
INV00495	Stadtbach, Abschnitt General Weber Strasse bis Thundorferstrasse			-109'863.00		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		-10'000.00	-140'365.60	10'000.00	-100.00
INV00498	Erschliessungsbeiträge 2023 für Kanalisationsbauten früherer Jahre			-140'365.60		
INV00499	Erschliessungsbeiträge 2024 für Kanalisationsbauten früherer Jahre		-10'000.00		10'000.00	-100.00
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Anschlussgebühren)	-308'199.00	-800'000.00	-344'304.00	491'801.00	-61.48
INV00501	Anschlussgebühren Kanalisation 2022			-66'931.00		
INV00502	Anschlussgebühren Kanalisation 2023	-58.84		-277'373.00	-58.84	100.00
INV00503	Anschlussgebühren Kanalisation 2024	-308'140.16	-800'000.00		491'859.84	-61.48
6440.00	Rückzahlung von Darlehen VV von öffentlichen Unternehmungen	-23'366.70	-26'600.00	-23'366.70	3'233.30	-12.16

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00666	Darlehen Interkommunale Anstalt ARA Ellikon an der Thur	-23'366.70	-26'600.00	-23'366.70	3'233.30	-12.16
243	Werkhof	572'959.05	300'000.00	374'297.60	272'959.05	90.99
2430	Zentrale Dienste Werkhof	254'930.90	300'000.00	231'469.40	-45'069.10	-15.02
5060.00	Mobilien	254'930.90	300'000.00	231'469.40	-45'069.10	-15.02
INV00670	VW Signalisation			112'777.00		
INV00672	Azura Flex (Kehrmaschine)	254'930.90	300'000.00		-45'069.10	-15.02
INV00723	Bestattungsfahrzeug Mercedes Benz V300 (Ersatz)			118'692.40		
2439	Schiessanlagen	318'028.15		142'828.20	318'028.15	100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	318'028.15		142'828.20	318'028.15	100.00
INV00669	Schiessanlage Galgenholz: Ersatz 8 Scheiben inkl. Trefferanzeigen			142'828.20		
INV00762	Schiessanlage Schollenholz	318'028.15			318'028.15	100.00
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	1'941'380.50	5'680'000.00	23'851'379.23	-3'738'619.50	-65.82
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-1'420'000.00		1'420'000.00	-100.00
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-1'420'000.00		1'420'000.00	-100.00
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS		-1'420'000.00		1'420'000.00	-100.00
5030.00	Übriger Tiefbau		-220'000.00		220'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-220'000.00		220'000.00	-100.00
5040.00	Hochbauten		-1'200'000.00		1'200'000.00	-100.00
INV00425	BUDGETKORREKTUR PAUSCHAL ÜBER ALLES		-1'200'000.00		1'200'000.00	-100.00
31	Amt für Freizeit und Sport	1'941'380.50	7'100'000.00	23'851'379.23	-5'158'619.50	-72.66
311	Amt für Freizeit und Sport			16'638.75		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3110	Amt für Freizeit und Sport			16'638.75		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			16'638.75		
INV00513	Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen			16'638.75		
312	Sportanlagen	1'941'380.50	7'100'000.00	23'834'740.48	-5'158'619.50	-72.66
3120	Schlossbadi	1'254'578.90	6'000'000.00	23'797'254.68	-4'745'421.10	-79.09
5000.00	Grundstücke	11'520.00			11'520.00	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	11'520.00			11'520.00	100.00
5030.00	Übriger Tiefbau			425'235.70		
INV00516	Freibad; Folie im Sportschwimmbecken ersetzen			234'633.35		
INV00517	Freibad; Aussenanlage Sanierung Sichtbeton			190'602.35		
5040.00	Hochbauten	536'657.65	6'000'000.00	16'865'324.55	-5'463'342.35	-91.06
INV00295	Neubau Hallenbad	536'657.65	6'000'000.00	16'865'324.55	-5'463'342.35	-91.06
5060.00	Mobilien	500'112.06		505'794.80	500'112.06	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	500'112.06		505'794.80	500'112.06	100.00
5090.00	Übrige Sachanlagen	660'889.19		6'000'899.63	660'889.19	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	660'889.19		6'000'899.63	660'889.19	100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-450'000.00			-450'000.00	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	-450'000.00			-450'000.00	100.00
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4'600.00			-4'600.00	100.00
INV00295	Neubau Hallenbad	-4'600.00			-4'600.00	100.00
3122	Sportanlagen	686'801.60	1'100'000.00	37'485.80	-413'198.40	-37.56
5030.00	Übriger Tiefbau	766'801.60	1'100'000.00	37'485.80	-333'198.40	-30.29

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
INV00518	Sportanlagen; Leichtathletikanlage Sanierung Rundbahn	215'585.50	300'000.00	30'683.10	-84'414.50	-28.14
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	551'216.10	800'000.00	6'802.70	-248'783.90	-31.10
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-80'000.00			-80'000.00	100.00
INV00521	Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen	-80'000.00			-80'000.00	100.00
Nettoinvestition		8'313'465.55	15'621'246.40	31'938'040.92	-7'307'780.85	-46.78

Finanzierungsausweis

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	144'109'456.92	108'318'380	102'861'605.12
Ertrag	-158'337'312.60	-103'054'810	-110'719'223.43
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-14'227'855.68	5'263'570	-7'857'618.31
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	9'590'027.85	16'533'093	32'811'522.32
Investitionseinnahmen	-1'276'562.30	-901'846	-873'481.40
Nettoinvestitionen	8'313'465.55	15'631'246	31'938'040.92
Gesamtrechnung			
Nettoinvestitionen	8'313'465.55	15'631'246	31'938'040.92
Überschuss (+ Aufwand / - Ertrag)	-14'227'855.68	5'263'570	-7'857'618.31
./. Abschreibungen	-5'087'129.87	-5'033'860	-4'884'302.30
./. Abschreibungen Investitionsbeiträge	-98'200.00	-100'400	-84'000.00
./. Ausserordentlicher Aufwand	-36'500'000.00	-	-
./. Einlagen in Spez. Finanz. und Fonds	-2'381'165.96	-1'486'740	-2'067'676.13
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	-	-	244'436.06
Entnahmen aus Spez. Finanz. und Fonds	283'799.97	554'457	698'840.10
Ausserordentlicher Ertrag	36'648'035.80	-	-
Finanzierungsüberschuss (-) / Finanzierungsfehlbetrag (+)	-13'049'050.19	14'828'273.78	17'987'720.34

Selbstfinanzierung

Der Finanzierungsausweis zeigt den Finanzierungsüberschuss bzw. den Finanzierungsfehlbetrag aus der Erfolgs- und Investitionsrechnung.
Ein Finanzierungsfehlbetrag kann durch bestehende liquide Mittel, die Verflüssigung von Finanzvermögen oder die Erhöhung des Fremdkapitals finanziert werden.

Investitionsrechnung 2024

In den nachstehenden Auswertungen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds einmal extrahiert und einmal eliminiert.

Bei den Spezialfinanzierungen und Fonds handelt es sich um Bereiche, welche als eigenständige Rechnung innerhalb der Gesamtrechnung dargestellt werden. Entgegen der Erfolgsrechnung werden die Ergebnisse der einzelnen Spezialfinanzierung innerhalb der Investitionsrechnung NICHT durch entsprechende Buchungen für die Gesamtrechnung eliminiert. Durch die Separierung der Spezialfinanzierungen können die Einflüsse auf die Nettoinvestitionen gezeigt werden bzw. bei der Eliminierung der Umsätze aus den Spezialfinanzierungen werden die Nettoinvestitionen, welche durch die Steuern finanziert werden müssen, ersichtlich.

Die beiden nachstehenden Auswertungen sind daher als ein Experiment zu betrachten. Ob künftig der Aufwand für diese Auswertungen betrieben werden soll, ist vom Nutzen abhängig und soll innerhalb der Geschäftsprüfungskommissionen geklärt werden.

	Seite
Investitionsrechnung 2024: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	86
Investitionsrechnung 2024: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	87

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'803'501.62		7'106'366.00		2'994'619.33	
50	Sachanlagen	2'330'401.62		6'546'366.00		2'236'388.32	
501	Strassen	31'183.80		282'000.00			
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	1'778'234.28		5'865'000.00		1'869'946.46	
506	Mobilien	520'983.54		399'366.00		366'441.86	
54	Darlehen					233'667.01	
544	Öffentliche Unternehmungen					233'667.01	
56	Eigene Investitionsbeiträge	473'100.00		560'000.00		524'564.00	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	473'100.00		560'000.00		524'564.00	
6	Investitionseinnahmen		592'971.80		1'111'158.00		799'801.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						143'300.00
601	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen						143'300.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		569'605.10		1'084'558.00		633'134.70
631	Kantone und Konkordate		261'406.10		274'558.00		148'465.10
637	Private Haushalte		308'199.00		810'000.00		484'669.60
64	Rückzahlung von Darlehen		23'366.70		26'600.00		23'366.70
644	Öffentliche Unternehmungen		23'366.70		26'600.00		23'366.70
		2'803'501.62	592'971.80	7'106'366.00	1'111'158.00	2'994'619.33	799'801.40
	Nettoinvestition		2'210'529.82		5'995'208.00		2'194'817.93
		2'803'501.62	2'803'501.62	7'106'366.00	7'106'366.00	2'994'619.33	2'994'619.33

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	6'786'526.23		9'426'726.80		29'816'902.99	
50	Sachanlagen	5'239'248.74		8'074'726.80		29'401'659.89	
500	Grundstücke	11'520.00					
501	Strassen	1'863'013.38		3'037'600.00		3'727'553.31	
503	Übriger Tiefbau (Kanalisation usw.)	802'605.43		-195'000.00		635'566.45	
504	Hochbauten	539'565.15		4'800'000.00		17'659'591.91	
506	Mobilien	755'042.96		200'126.80		821'638.90	
509	Übrige Sachanlagen	1'267'501.82		232'000.00		6'557'309.32	
52	Immaterielle Anlagen	436'984.79		880'000.00		215'515.55	
529	Übrige immaterielle Anlagen	436'984.79		880'000.00		215'515.55	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					40'000.00	
555	Private Unternehmungen					40'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'110'292.70		472'000.00		159'727.55	
561	Kanton	1'110'292.70		584'000.00		159'727.55	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			-112'000.00			
6	Investitionseinnahmen		683'590.50		-209'311.60		73'680.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen				-2'000.00		
600	Übertragung von Grundstücken				-2'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		671'590.50		-216'911.60		61'680.00
631	Kantone und Konkordate		661'420.50		-54'911.60		26'200.00
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'570.00				70'480.00

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'600.00				
637	Private Haushalte				-162'000.00		-35'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
645	Private Unternehmen		12'000.00		9'600.00		12'000.00
		6'786'526.23	683'590.50	9'426'726.80	-209'311.60	29'816'902.99	73'680.00
Nettoinvestition			6'102'935.73		9'636'038.40		29'743'222.99
		6'786'526.23	6'786'526.23	9'426'726.80	9'426'726.80	29'816'902.99	29'816'902.99

Investitionsnummer
Status

INV00370
Wird abgerechnet

Feuerwehr

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung
Ergänzende Angaben

Modul und Lüfterfahrzeug (Ersatzbeschaffung Murgo 23)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5060.00	Verpflichtungskredit	305'400				-
1910	6310.00	Verpflichtungskredit	-83'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			222'400				-

Begründung

Feuerwehr

Die Bestellung erfolgt 2022. 1/3 der Kosten fallen bei der Bestellung an. 1/3 bei der Lieferung des Chassis, der letzte 1/3 bei der Auslieferung des Fahrzeuges. Aus heutiger Sicht wird sich die Lieferung des Chassis und die Auslieferung des Fahrzeug bis auf Ende 2023 verzögern

Feuerwehr

Die Chasis werden 2023 geliefert, die Auslieferung erst 2024. Daher wird 1/3 der Kosten im 2023 anfallen. Der letzte 1/3 erst 2024

Feuerwehr

Fahrzeug wurde im Februar 2024 geliefert. Die Investition kann abgeschlossen werden

Priorität

Nr. Inst. Gliederung	1910	1910	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Feuerwehr	Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5060.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	325'121	-97'345								227'776

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00384
Wird abgerechnet
Ölwehrfahrzeug (Murgo 24)
(Kostenschätzung 385'000)

Feuerwehr

Botschaft? folgt

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5060.00	Verpflichtungskredit	534'200				-
1910	6310.00	Verpflichtungskredit	-151'558				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			382'642				-

Begründung

Feuerwehr

Die Bestellung erfolgt 2022. 1/3 der Kosten fallen bei der Bestellung an. 1/3 bei der Lieferung des Chassis, der letzte 1/3 bei der Auslieferung des Fahrzeuges. Aus heutiger Sicht wird sich die Lieferung des Chassis und die Auslieferung des Fahrzeug bis auf Ende 2023 verzögern

Feuerwehr

Die Chasis werden 2023 geliefert, die Auslieferung erst 2024. Daher wird 1/3 der Kosten im 2023 anfallen. Der letzte 1/3 erst 2024

Feuerwehr

Das Fahrzeug wurde im April 2024 geliefert. Die Investition kann abgeschlossen werden

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00384

Nr. Inst. Gliederung	1910	1910	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Feuerwehr	Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5060.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	549'254	-164'061								385'193

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00427
Wird abgerechnet
Atemschutzgeräte (Ersatzbeschaffung)

Feuerwehr

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5060.00	Verpflichtungskredit	120'000				-
1910	6310.00	Verpflichtungskredit	-40'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			80'000				-

Begründung

Feuerwehr

Feuerwehr

Die Ablaufdatum der Atemschutzgeräte ist im April 2024. Daher muss die Ersatzbeschaffung auf 2024 vorgezogen werden. Gemäss der Weisung über die Entschädigung von Stützpunktrelevanten Fahrzeugen, Maschinen, Geräten und Ausrüstung wird 1/3 durch die Gebäudeversicherung finanziert.

Die Geräte der Feuerwehr Frauenfeld wurden ersetzt (Verfügung 13). Die GVTG hat die Kosten von 23 der 61 Geräte übernommen. Es können aber noch weitere Geräte dazu kommen, da die Feuerwehr Frauenfeld die Dienstleistungen im Atemschutz für andere Feuerwehren anpasst.

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00427

Nr. Inst. Gliederung	1910	1910	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Feuerwehr	Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5060.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	74'129	-								74'129

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00726
Wird abgerechnet
Kleinstlöschfahrzeug

Feuerwehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
1910	5060.00	Verpflichtungskredit					-
1910	6310.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung
Feuerwehr
Feuerwehr

Gemäss der Weisung über die Entschädigung von Stützpunktrelevanten Fahrzeugen, Maschinen, Geräten und Ausrüstung wurde das Fahrzeug vollumfänglich durch die Gebäudeversicherung subventioniert. Die Beschaffung wurde 2023 abgeschlossen

Priorität

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00726

Nr. Inst. Gliederung	1910	1910	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Feuerwehr	Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5060.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	103'850	-								103'850

Investitionsnummer
Status

INV00044
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung
Ergänzende Angaben

Unterer Graben, Oberstadtstrasse bis Kaserne, Sanierung

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung
Tiefbau

Priorität
2

Projektierung/Bau

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00044

Nr. Inst. Gliederung	2210	2411	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Projektierung/ Bau	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Strassen / Verkehrs- wege	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	-	34'019								34'019

Investitionsnummer
Status

INV00484
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Scheizelstrasse

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 750'000, Kanal 640'000, Anteil Kanal 135'000, Anteil Werke 126'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

SJB Kempter Fitze AG
keine erforderlich
Kostenschätzung Ingenieurbüro

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit	489'000	20.05.2021	584'420		584'420
2260	5030.00	Verpflichtungskredit	640'000	02.03.2021	373'111		373'111
2411	5010.00	Verpflichtungskredit		31.05.2023	1'500		1'500
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			1'129'000				959'031

Begründung

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität
2

2

Strassenlänge
ø Strassenbreite
Länge Kanalisation

ca. 620 m
ca. 5.50 m
ca. 580 m Neubau MW Kanal + Innensanierung Mischwasser

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00484

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5010.00	5030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	370'932	330'289	127'519	210'526						1'039'267

Investitionsnummer
Status

INV00492
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Weststrasse Kreisel Thurstrasse

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 125'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

ITK Planungen GmbH
erforderlich
Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5610.00	Verpflichtungskredit	195'000				-
2411	5610.00	Verpflichtungskredit	7'834				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			202'834				-

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00492

Nr. Inst. Gliederung	2210	2411	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Projektierung/ Bau	0	0	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5610.00	5610.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	5'765	162'977								168'742

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00503
Wird abgerechnet
Anschlussgebühren Kanalisation 2024

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Total
2260	6130.00	Verpflichtungskredit					-
2260	6370.10	Verpflichtungskredit					-
2421	6130.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6370.10	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00503

Nr. Inst. Gliederung	2260	2260	2421	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Abwasser-entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	6130.00	6370.10	6130.00	6370.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Tiefbau	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	Tiefbau	Investitionsbeit räge von privaten Haushalten	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	-	-		308'140						308'140

Investitionsnummer
Status

INV00507
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Allgemeiner Kredit für kleinere, unvorhergesehene Neuanlagen, Korrekturen und Projektierungen 2024

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 700'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2210	5030.00	Verpflichtungskredit					-
2260	5030.00	Verpflichtungskredit					-
2411	5010.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
Total				-			-

Begründung

Tiefbau

Priorität

Tiefbau

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle
Projektierung/Bau
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00507

Nr. Inst. Gliederung	2210	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.00	5030.00	5030.00	5010.00	5030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	Übriger Tiefbau	Strassen / Verkehrs- wege	Übriger Tiefbau	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	-	-	-	301'007	68'817					369'824

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes	Ausgaben	Einnahmen	Total
2260	5620.00	Verpflichtungskredit		???			-
2260	6320.00	Verpflichtungskredit					-
2421	5620.00	Verpflichtungskredit					-
2421	6320.00	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							-

Begründung
Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Priorität

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00510

Nr. Inst. Gliederung	2260	2260	2421	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5620.00	6320.00	5620.00	6320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Gemeinden und Gemeindezweckver- bände	Investitionsbeit- räge von Gemeinden und	Gemeinden und Gemeindezwe- ckverbände	Investitionsbeit- räge von Gemeinden und	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	-	-	473'100							473'100

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00561
Wird abgerechnet
Altlasten; Sanierung Schiessanlage Schollenholz
(Kostenschätzung 880'000) +/- 25%

Werkhof

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2391	5040.00	Verpflichtungskredit	880'000	15.06.2021	102'008		102'008
2439	6300.00	Verpflichtungskredit	-640'000				-
2439	6360.00	Verpflichtungskredit	-160'000				-
2439	5040.00						-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			80'000				102'008

Begründung
Schiessanlage

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00561

Nr. Inst. Gliederung	2391	2439	2439	2439	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Schiessanlage	Schiessanlage	Schiessanlage	Schiessanlage	--	--	--	--	--	
Fibukontonr.	5040.00	6300.00	6360.00	5040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Hochbauten	Investitionsbeiträge vom Bund	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen	Hochbauten	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	337'516	-78'173	-285'832	37'593						11'104

Investitionsnummer
Status

INV00580
Wird abgerechnet

Amt für Tiefbau und Verkehr

Botschaft? keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Im Weberlisrebbberg, Projekt Abgeschlossen

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung Strasse 30'000, Kanal 30'000)

Projektverfasser

Projektauflage

Kostenbasis

Kostenschätzung ATV

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2210	5010.01	Verpflichtungskredit					-
2260	5030.01	Verpflichtungskredit		01.07.2021	7'585		7'585
2411	5010.01	Verpflichtungskredit					-
2421	5030.01	Verpflichtungskredit					-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total							7'585

Begründung

Tiefbau

Priorität

2

Abwasserentsorgung;
Kläranlagen, Kanäle

2

Strassenlänge

ca. 280m

ø Strassenbreite

ca. 5m

Länge Kanalisation

ca. 70m

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00580

Nr. Inst. Gliederung	2210	2260	2411	2421	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Tiefbau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	Projektierung/ Bau	Abwasser- entsorgung; Kläranlagen, Kanäle	0	0	0	0	0	
Fibukontonr.	5010.01	5030.01	5010.01	5030.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Strassen / Verkehrs- wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	Strassen / Verkehrs- wege PROJEKT	Übriger Tiefbau PROJEKT	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	24'340	38'661								63'001

Investitionsnummer
Status

INV00670
Wird abgerechnet

Werkhof

Bezeichnung
Ergänzende Angaben

VW Signalisation (Lieferwagen / PW)
(Kostenschätzung 120'000)

Botschaft?
keine

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2430	5060.00	Verpflichtungskredit	120'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			120'000				-

Begründung
Zentrale Dienste

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00670

Nr. Inst. Gliederung	2430	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Zentrale Dienste	--	--	--	--	--	--	--	--	
Fibukontonr.	5060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	112'777									112'777

Investitionsnummer
Status

INV00672
Wird abgerechnet

Werkhof

Botschaft?

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Azura Flex (Maschine / Komunalfahrzeug)

Ergänzende Angaben

(Kostenschätzung 300'000)

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
2430	5060.00	Verpflichtungskredit	300'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			300'000				-

Begründung

Zentrale Dienste

Priorität

1

Nr. Inst. Gliederung	2430	0	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Zentrale Dienste	--	--	--	--	--	--	--	--	
Fibukontonr.	5060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Mobilien	0	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	254'931									254'931

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

INV00521
Wird abgerechnet
Sportanlagen; Sanierung vom Kunstrasen
(Kostenschätzung 750'000)

Werkhof

Botschaft?

Planverzeichnis:

Projektverfasser
Projektauflage
Kostenbasis

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit

1. Budgetierung

Beschlüsse

Inst. Glied.	Fibukontonr.	Budgetart	Kostenschätzung	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Ausgaben	Einnahmen	Total
3122	5030.00	Verpflichtungskredit	750'000				-
3122	6310.00	Verpflichtungskredit	100'000				-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
Total			850'000				-

Begründung

Priorität

Sportanlagen

1

Rechnung/Budget/Finanzplan

INV00521

Nr. Inst. Gliederung	3122	3122	0	0	0	0	0	0	0	Total
Inst. Gliederung	Sportanlagen	Sportanlagen	--	--	--	--	--	--	--	
Fibukontonr.	5030.00	6310.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Name	Übriger Tiefbau	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo per 31.12.2024	563'863	-80'000								483'863

Erfolgsrechnung 2024

	Seite
Gestuffer Erfolgsausweis	121
Artengliederung Erfolgsrechnung	122
Inst. Gliederung Erfolgsrechnung Departementstotale	127
Inst. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	128
Departement für Finanzen und Zentrales	128
Departement für Bau und Verkehr	174
Departement für Werke, Freizeitanlagen und Sport	217
Departement für Alter und Gesundheit	237
Departement für Gesellschaft und Soziales	245
Artengliederung Erfolgsrechnung Fonds und Spezialfinanzierungen	265

Der Fettdruck von Erläuterungen ist auf die Formatierung zurückzuführen und hat inhaltlich keine Bedeutung.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024_NEU*	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	93'214'511.00	93'488'400.00	90'281'438.11
30	Personalaufwand	29'586'284.52	29'411'960.00	28'506'199.08
31	Sach- und übriger Aufwand	21'607'212.91	24'352'007.00	22'243'431.38
33	Abschreibungen	5'087'129.87	5'033'860.00	4'884'302.30
35	Einlagen	2'381'165.96	1'486'740.00	2'067'676.13
36	Transferaufwand	34'461'317.74	33'103'833.00	32'292'729.22
37	Durchlaufende Beiträge	91'400.00	100'000.00	287'100.00
	Betrieblicher Ertrag	-95'595'281.89	-87'925'604.62	-88'826'477.90
40	Fiskalertrag	-50'838'567.49	-47'041'000.00	-48'124'062.32
41	Regalien und Konzessionen	-194'860.50	-209'300.00	-198'468.35
42	Entgelte	-22'251'237.59	-20'691'008.00	-20'123'150.56
43	Verschiedene Erträge	-1'297'624.80		-36'228.83
45	Entnahmen Fonds	-283'799.97	-554'457.00	-698'840.10
46	Transferertrag	-20'637'791.54	-19'329'839.62	-19'358'627.74
47	Durchlaufende Beiträge	-91'400.00	-100'000.00	-287'100.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'380'770.89	5'562'795.38	1'454'960.21
34	Finanzaufwand	3'526'111.47	3'988'750.00	3'728'283.56
44	Finanzertrag	-15'225'160.46	-4'227'375.00	-13'040'862.08
	Ergebnis aus Finanzierung	-11'699'048.99	-238'625.00	-9'312'578.52
	Operatives Ergebnis	-14'079'819.88	5'324'170.38	-7'857'618.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'500'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag	-36'648'035.80	-60'600.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	-148'035.80	-60'600.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'227'855.68	5'263'570.38	-7'857'618.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	144'109'456.92		108'318'380.00		102'861'605.12	
30	Personalaufwand	29'586'284.52		29'411'960.00		28'506'199.08	
300	Behörden, Kommissionen und Richter	924'619.83		892'100.00		902'360.09	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'893'648.77		23'020'730.00		20'814'304.77	
303	Temporäre Arbeitskräfte	476'082.71		160'850.00		326'314.75	
304	Zulagen	332'428.10		331'200.00		303'319.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'595'168.20		4'506'970.00		4'244'043.25	
306	Arbeitgeberleistungen	-7'767.20				1'289'355.20	
309	Übriger Personalaufwand	372'104.11		500'110.00		626'501.12	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	21'607'212.91		24'352'007.00		22'243'431.38	
310	Material- und Warenaufwand	1'421'673.08		1'589'300.00		1'342'695.74	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'009'858.33		1'173'150.00		1'648'107.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'885'977.43		2'546'180.00		955'634.84	
313	Dienstleistungen und Honorare	11'297'277.18		11'415'868.00		11'992'711.47	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'704'335.64		3'963'295.00		2'912'644.78	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	903'642.63		967'950.00		921'048.34	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'798'581.66		1'985'644.00		1'926'954.09	
317	Spesenentschädigungen	294'628.93		307'050.00		278'562.92	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	75'319.19		158'500.00		9'451.51	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	215'918.84		245'070.00		255'620.54	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'087'129.87		5'033'860.00		4'884'302.30	
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'825'129.87		4'733'510.00		4'572'157.90	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	262'000.00		300'350.00		312'144.40	
34	Finanzaufwand	3'526'111.47		3'988'750.00		3'728'283.56	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	1'461'955.59		1'580'000.00		1'252'803.23	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	227.00				1'743.16	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'037'798.13		2'371'750.00		1'127'845.22	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					115'847.70	
349	Verschiedener Finanzaufwand	26'130.75		37'000.00		1'230'044.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'381'165.96		1'486'740.00		2'067'676.13	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2'046.00		950.00		1'270.15	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'379'119.96		1'485'790.00		2'066'405.98	
36	Transferaufwand	34'461'317.74		33'103'833.00		32'292'729.22	
360	Ertragsanteile an Dritte	393'429.00		296'000.00		368'503.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	44'743.40		46'000.00		45'893.73	
362	Finanz- und Lastenausgleich	626'412.00		180'000.00		180'031.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	33'298'533.34		32'481'433.00		31'614'300.54	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	98'200.00		100'400.00		84'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	91'400.00		100'000.00		287'100.00	
370	Durchlaufende Beiträge	91'400.00		100'000.00		287'100.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'500'000.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	36'500'000.00					
39	Interne Verrechnungen	10'868'834.45		10'841'230.00		8'851'883.45	
390	Material- und Warenbezüge	1'665.20		1'400.00		2'788.76	
391	Dienstleistungen	6'552'555.51		6'054'740.00		4'321'867.62	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	2'220'228.07		2'258'850.00		2'210'081.72	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	786'344.82		860'010.00		709'807.28	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'477.85		222'300.00		23'152.90	
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		40'900.00		40'639.55	
398	Übertragungen	1'240'923.45		1'403'030.00		1'540'545.62	
399	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00				3'000.00	
4	Ertrag		158'337'312.60		103'054'809.62		110'719'223.43
40	Fiskalertrag		50'838'567.49		47'041'000.00		48'124'062.32
400	Direkte Steuern natürliche Personen		39'914'093.44		39'105'000.00		37'387'356.92
401	Direkte Steuern juristische Personen		10'788'302.25		7'800'000.00		10'602'464.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		136'171.80		136'000.00		134'240.70
41	Regalien und Konzessionen		194'860.50		209'300.00		198'468.35
410	Regalien		9'256.30		9'300.00		9'256.30
412	Konzessionen		185'604.20		200'000.00		189'212.05
42	Entgelte		22'251'237.59		20'691'008.00		20'123'150.56
420	Ersatzabgaben		8'000.00				
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'330'994.05		1'419'400.00		1'248'984.60
423	Schul- und Kursgelder		780'175.15		738'500.00		989'277.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'295'094.90		10'512'800.00		8'437'979.95
425	Erlös aus Verkäufen		390'219.02		253'650.00		776'181.96
426	Rückerstattungen		8'098'027.24		7'458'458.00		8'299'318.64
427	Bussen		220'581.25		177'000.00		210'904.00
429	Übrige Entgelte		128'145.98		131'200.00		160'504.06
43	Verschiedene Erträge		1'297'624.80				36'228.83

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'297'490.00				10'214.83
439	Übriger Ertrag		134.80				26'014.00
44	Finanzertrag		15'225'160.46		4'227'375.00		13'040'862.08
440	Zinsertrag		145'156.30		120'000.00		132'248.02
441	Realisierte Gewinne FV		378'000.00		84'000.00		33'500.00
442	Beteiligungsertrag FV		6.00				5.00
443	Liegenschaftenertrag FV		2'192'030.94		2'183'215.00		1'903'255.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		10'242'863.00				8'573'960.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'123.95				3'750.35
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		620'868.00		350'000.00		692'327.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'596'769.27		1'403'160.00		1'351'369.75
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		47'343.00		87'000.00		106'010.65
449	Übriger Finanzertrag						244'436.06
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		283'799.97		554'457.00		698'840.10
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		28'273.30		138'250.00		2'599.10
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		255'526.67		416'207.00		696'241.00
46	Transferertrag		20'637'791.54		19'329'839.62		19'358'627.74
460	Ertragsanteile		6'338'831.68		6'311'000.00		5'796'673.84
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'352'614.40		3'342'443.20		3'249'865.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'386'799.00		2'300'000.00		2'339'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'545'603.86		7'376'396.42		7'960'514.60
469	Verschiedener Transferertrag		13'942.60				12'474.20

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		91'400.00		100'000.00		287'100.00
470	Durchlaufende Beiträge		91'400.00		100'000.00		287'100.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		36'648'035.80		60'600.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		36'648'035.80		60'600.00		
49	Interne Verrechnungen		10'868'834.45		10'841'230.00		8'851'883.45
490	Material- und Warenbezüge		1'665.20		1'400.00		2'788.76
491	Dienstleistungen		6'552'555.51		6'054'740.00		4'321'867.62
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'220'228.07		2'258'850.00		2'210'081.72
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		786'344.82		860'010.00		709'807.28
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'477.85		222'300.00		23'152.90
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		40'900.00		40'639.55
498	Übertragungen		1'240'923.45		1'403'030.00		1'540'545.62
499	Übrige interne Verrechnungen		3'000.00				3'000.00
Gesamtergebnis		144'109'456.92	158'337'312.60	108'318'380.00	103'054'809.62	102'861'605.12	110'719'223.43
		14'227'855.68			5'263'570.38	7'857'618.31	
		158'337'312.60	158'337'312.60	108'318'380.00	108'318'380.00	110'719'223.43	110'719'223.43

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Departement für Finanzen und Zentrales	21'047'123.73	60'960'582.15	19'723'168.00	57'251'493.42	20'660'538.35	59'001'529.74
	Nettoergebnis	39'913'458.42		37'528'325.42		38'340'991.39	
2	Departement für Bau und Verkehr	77'625'948.47	76'400'358.20	43'362'189.00	27'124'303.20	40'438'493.85	33'518'249.91
	Nettoergebnis		1'225'590.27		16'237'885.80		6'920'243.94
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	8'721'287.01	4'073'103.29	8'770'340.00	3'071'310.00	6'207'120.76	958'299.50
	Nettoergebnis		4'648'183.72		5'699'030.00		5'248'821.26
4	Departement für Alter und Gesundheit	11'699'629.73	1'904'155.14	11'316'513.00	1'955'443.00	10'964'952.16	1'790'959.41
	Nettoergebnis		9'795'474.59		9'361'070.00		9'173'992.75
5	Departement für Gesellschaft und Soziales	25'015'467.98	14'999'113.82	25'146'170.00	13'652'260.00	24'590'500.00	15'450'184.87
	Nettoergebnis		10'016'354.16		11'493'910.00		9'140'315.13
Gesamtergebnis		144'109'456.92	158'337'312.60	108'318'380.00	103'054'809.62	102'861'605.12	110'719'223.43
		14'227'855.68			5'263'570.38	7'857'618.31	
		158'337'312.60	158'337'312.60	108'318'380.00	108'318'380.00	110'719'223.43	110'719'223.43

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
1	Departement für Finanzen und Zentrales	-39'913'458.42	-37'528'325.42	-38'340'991.39	-2'385'133.00	6.36
10	Legislative	443'619.02	317'170.00	407'996.57	126'449.02	39.87
100	Legislative	443'619.02	317'170.00	407'996.57	126'449.02	39.87
1000	Gemeinde	305'358.07	182'150.00	261'968.66	123'208.07	67.64
3000.01	Wahlbüro	45'637.50	42'000.00	44'862.50	3'637.50	8.66
3000.02	Rechnungsprüfungskommission	16'680.00	15'000.00	15'180.00	1'680.00	11.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'850.00	12'000.00	43'770.00	27'850.00	232.08
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'597.20	2'000.00	4'056.15	2'597.20	129.86
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	843.15	300.00	788.95	543.15	181.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'067.45	400.00	936.10	667.45	166.86
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	86.45	50.00	72.95	36.45	72.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	85'117.25	50'000.00	72'891.40	35'117.25	70.23
3102.01	Amtspublikationen	15'645.55	8'000.00	12'141.00	7'645.55	95.57
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'091.65	4'000.00	4'059.45	-908.35	-22.71
3130.02	Porto	73'574.31	40'000.00	51'090.81	33'574.31	83.94
3132.70	Kontrollstelle	31'640.36	27'000.00	30'524.35	4'640.36	17.19
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'584.05	2'000.00	2'625.30	584.05	29.20
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'853.05	6'400.00	6'848.00	-3'546.95	-55.42
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-7'313.70	-10'000.00	-15'522.10	2'686.30	-26.86
4260.31	Rückerstattung Porti	-10'596.20	-17'000.00	-12'356.20	6'403.80	-37.67
1001	Gemeinderat	138'260.95	135'020.00	146'027.91	3'240.95	2.40

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3000.01	Geschäftsprüfungskommissionen, Redaktionskommission, Begutachtungskommission in Besoldungsfragen, Spezialkommissionen	32'345.00	35'000.00	29'225.00	-2'655.00	-7.59
3000.02	Gemeinderat	65'150.00	60'000.00	66'200.00	5'150.00	8.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'725.00	5'000.00	6'925.00	2'725.00	54.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'309.15	4'500.00	5'176.15	809.15	17.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	149.40	150.00	114.00	-0.60	-0.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'228.90	1'050.00	1'190.90	178.90	17.04
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.50	20.00	13.50	-1.50	-7.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	11'857.50	10'000.00	9'927.16	1'857.50	18.58
3130.12	Anlässe	4'726.55	6'500.00	6'755.30	-1'773.45	-27.28
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Reserve für Rechtsgutachten)		3'000.00	10'920.80	-3'000.00	-100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	750.95	800.00	578.10	-49.05	-6.13
3636.00	Beiträge an Fraktionen	9'000.00	9'000.00	9'002.00		
11	Exekutive	907'332.88	889'350.00	2'320'695.14	17'982.88	2.02
110	Exekutive	907'332.88	889'350.00	2'320'695.14	17'982.88	2.02
1100	Stadtrat	907'332.88	889'350.00	2'320'695.14	17'982.88	2.02
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	683'222.48	666'200.00	671'237.49	17'022.48	2.56
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'086.05	8'500.00	10'024.00	586.05	6.89
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'426.10	42'100.00	126'699.70	1'326.10	3.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'860.00	85'600.00	86'950.65	3'260.00	3.81
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'967.45	6'900.00	6'972.95	67.45	0.98
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'408.60	9'900.00	29'402.35	-491.40	-4.96
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'077.55	1'050.00	1'052.50	27.55	2.62
3064.00	Überbrückungsrenten	-7'767.20		1'289'355.20	-7'767.20	-100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	780.00	6'000.00	780.00	-5'220.00	-87.00
3100.00	Büromaterial			65.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			384.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'590.75		725.30	2'590.75	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'158.00			1'158.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'000.00			4'000.00	100.00	
3130.12	Anlässe	10'346.35	29'000.00	31'532.90	-18'653.65	-64.32	Budgetlose Zeit hat zu weniger Einladungen und Anlässen geführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	311.75	5'000.00	33'635.25	-4'688.25	-93.77	
3137.01	Verkehrsabgaben		100.00		-100.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	14'570.50			14'570.50	100.00	Reparatur Zugfahrzeug Ehrengeschütztzug
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'507.54	4'000.00	7'569.45	-1'492.46	-37.31	
3170.10	Pauschalspesen	45'569.40	45'000.00	42'365.00	569.40	1.27	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'466.12	2'500.00		2'966.12	118.64	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'690.44	2'500.00	1'345.00	-809.56	-32.38	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-15'939.00	-18'000.00	-15'302.00	2'061.00	-11.45	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-7'000.00	-3'100.00	7'000.00	-100.00	Die Funktion wird nicht mehr durch den Stadtrat übernommen. Entsprechend erfolgen keine Entschädigungen.
4900.00	Material- und Warenbezüge			-1'000.00			
12	Stadtkanzlei	5'165'044.51	4'819'884.58	3'698'801.98	345'159.93	7.16	
120	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	97'981.81	-239'040.00	-262'838.01	337'021.81	-140.99	
1200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DFZ	77'993.72	-237'610.00	-255'785.58	315'603.72	-132.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-400'000.00		400'000.00	-100.00	Diese Budgetposition ist eine generelle Korrektur für nicht näher bekannte Mutationen bei den Mitarbeitenden. Diese Position wurde mit der Budgetüberarbeitung für das 2. Budget um CHF 200'000 erhöht.
3010.05	Leistungsprämien	6'400.00	6'400.00	5'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	227.45	-22'200.00	261.50	22'427.45	-101.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		-34'200.00		34'200.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39.15	-4'950.00	43.00	4'989.15	-100.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52.50	-5'150.00	60.00	5'202.50	-101.02	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	5.10	-450.00	5.25	455.10	-101.13	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'808.90			3'808.90	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	386.45	1'200.00	487.12	-813.55	-67.80	
3101.02	Treibstoffe	305.89	800.00	832.78	-494.11	-61.76	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00		-100.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'255.75			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'897.15			1'897.15	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'181.55		904.62	1'181.55	100.00	
3130.01	Telefonkosten	10'547.80	13'000.00	11'383.70	-2'452.20	-18.86	
3130.02	Porto	145'168.27	155'000.00	129'767.26	-9'831.73	-6.34	Fortschreitende Digitalisierung zeigt sich hier
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	130.00			130.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'917.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'149.85	1'000.00	1'133.25	149.85	14.99	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	830.68	800.00	720.32	30.68	3.84	
3137.01	Verkehrsabgaben	208.00	300.00	208.00	-92.00	-30.67	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			172.30			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'272.00	1'000.00	740.55	272.00	27.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'074.95	23'440.00	15'210.31	-5'365.05	-22.89	Einsparungen bei den Kopierern
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'002.40	2'300.00	1'001.45	-1'297.60	-56.42	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand inkl. Altersehrungen	7'745.30	8'000.00	8'711.50	-254.70	-3.18	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			180.00			
3636.27	Beitrag an Regionalplanungsgruppe	137'332.59	137'000.00	137'747.00	332.59	0.24	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'718.12	102'000.00	33'593.13	-76'281.88	-74.79	Anpassung Mietvertrag Bürgergemeinde 2024
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'098.62	70'000.00	4'687.25	-60'901.38	-87.00	Anpassung Mietvertrag Bürgergemeinde
4250.07	Übrige Einnahmen	-2'619.00	-5'000.00	-2'686.35	2'381.00	-47.62	
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-976.20		-976.20	-976.20	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-2'993.80			-2'993.80	-100.00	
4634.01	Verwaltungskostenanteil Elektrizitätswerk	-109'000.00	-109'000.00	-109'000.00			
4634.02	Verwaltungskostenanteil Gaswerk	-69'000.00	-69'000.00	-69'000.00			
4634.03	Verwaltungskostenanteil Wasserwerk	-22'000.00	-22'000.00	-22'000.00			
4634.04	Verwaltungskostenanteil Alterszentrum Park	-46'800.00	-46'800.00	-46'800.00			
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-45'200.00	-45'200.00	-45'200.00			
4980.00	Interne Übertragungen			-331'846.62			
1201	Geschäftsstelle Regio Frauenfeld (bis 31.12.2024)	19'988.09	-1'430.00	-7'052.43	21'418.09	-1'497.77	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'190.00			1'190.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'549.96	255'400.00	249'552.71	17'149.96	6.71	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'639.80	400.00	844.60	3'239.80	809.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'689.35	16'400.00	16'379.75	289.35	1.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'487.80	17'500.00	17'253.55	987.80	5.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'880.40	2'750.00	2'779.05	130.40	4.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'846.50	3'750.00	3'758.05	96.50	2.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	363.30	350.00	351.60	13.30	3.80	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00			-2'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3130.01	Telefonkosten	264.05	720.00	480.05	-455.95	-63.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen		200.00	183.30	-200.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	6'600.00	6'600.00	6'325.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'846.93	2'800.00	6'098.16	1'046.93	37.39	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	230.00	300.00	230.00	-70.00	-23.33	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-309'000.00	-309'000.00	-311'688.25			
121	Stadtkanzlei	1'130'199.42	1'134'910.00	1'141'974.58	-4'710.58	-0.42	
1210	Stadtkanzlei	1'110'322.38	1'132'340.00	1'129'650.92	-22'017.62	-1.94	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600'509.20	635'850.00	545'312.98	-35'340.80	-5.56
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-351.10	-2'000.00	-8'801.75	1'648.90	-82.45
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'835.20	8'000.00	5'883.90	-5'164.80	-64.56
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'499.35	40'850.00	35'119.45	-2'350.65	-5.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'246.70	52'800.00	44'445.75	-5'553.30	-10.52
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'522.95	6'800.00	5'856.75	-277.05	-4.07
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'944.50	9'450.00	8'120.00	-505.50	-5.35
3055.00	Krankentaggeldversicherung	842.65	850.00	740.15	-7.35	-0.86
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'374.25	12'000.00	11'900.00	-6'625.75	-55.21
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-9'000.00		8'000.00	-9'000.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'100.00	800.00	400.00	300.00	37.50
3100.00	Büromaterial	51.20		43.15	51.20	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'368.75	10'000.00	4'084.00	-4'631.25	-46.31
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00	5'902.50	-500.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	78.00	1'200.00	732.80	-1'122.00	-93.50
3105.00	Verpflegung	9'011.82	12'000.00	22'291.38	-2'988.18	-24.90
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	5'103.15	14'500.00		-9'396.85	-64.81
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			192.00		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	12'804.45	15'000.00	9'343.95	-2'195.55	-14.64
3120.04	Entsorgungskosten	54.05			54.05	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'139.75	13'000.00	10'906.90	-8'860.25	-68.16
3130.01	Telefonkosten	475.75	500.00	464.80	-24.25	-4.85
3130.03	Kontospesen	17.04		7.52	17.04	100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	77'845.00	76'300.00	71'442.60	1'545.00	2.02
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'200.60	5'000.00	15'052.75	-2'799.40	-55.99
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'310.35		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'400.65	1'500.00	3'285.01	900.65	60.04

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'166.90	8'000.00	7'479.10	166.90	2.09	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'423.65	1'000.00	3'586.09	423.65	42.37	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	10'887.75	42'500.00	15'296.00	-31'612.25	-74.38	Budgetlose Zeit führte zu weniger Anlässen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	215'184.85	132'440.00	267'217.06	82'744.85	62.48	Anpassung Mietvertrag Rathausplatz 4
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	83'628.32	71'500.00	59'380.45	12'128.32	16.96	Anpassung Mietvertrag Rathausplatz 4
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-170.00		-170.00	-170.00	-100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-8'755.70	-10'000.00	-5'287.40	1'244.30	-12.44	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'927.30	-20'000.00	-12'787.32	14'072.70	-70.36	Deutlich mehr Vorlagen von Bund und Stadt im Vergleich zu den Schulgemeinden: Verrechnung erfolgt prozentual zur Anzahl der Vorlagen.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-16'190.00	-8'000.00	-8'100.00	-8'190.00	102.38	Umsetzung neue Regeln bei Vermietungen des Rathauses
1212	Jagd und Fischerei	9'517.75	6'550.00	10'716.30	2'967.75	45.31	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'500.20	2'600.00	2'500.20	-99.80	-3.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162.65	150.00	163.60	12.65	8.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49.20	50.00	52.80	-0.80	-1.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37.65	50.00	37.65	-12.35	-24.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	75.00			75.00	100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen für Wildschäden	10'230.00	7'000.00	11'599.00	3'230.00	46.14	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'719.35	6'000.00	5'719.35	-280.65	-4.68	
4100.01	Jagdpachtgebühren	-8'956.30	-9'000.00	-8'956.30	43.70	-0.49	
4100.02	Fischpachtgebühren	-300.00	-300.00	-300.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-100.00			
1213	Veranstaltungen	6'516.10	6'000.00	16'463.15	516.10	8.60	
3130.10	Begrüssung Neuzuzüger	1'761.30	3'000.00	1'925.20	-1'238.70	-41.29	
3130.11	Jungbürgerfeier	2'496.80	3'000.00	11'434.55	-503.20	-16.77	
3130.12	Anerkennungspreis			452.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'856.40			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'258.00		1'295.00	2'258.00	100.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-1'500.00		
1214	Tageskarten Gemeinden (Ende Angebot am 31.1.2024)	3'843.19	-9'980.00	-14'855.79	13'823.19	-138.51
3192.00	Abgeltung von Rechten	20.00	20.00	20.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'666.05		113'525.22	8'666.05	100.00
4250.07	Vertrieb Tageskarten Gemeinden (GA)	-4'842.86	-10'000.00	-128'401.01	5'157.14	-51.57
123	Informatikdienste	1'953'504.35	2'100'080.00	1'875'550.34	-146'575.65	-6.98
1230	Informatikdienste	1'953'504.35	2'100'080.00	1'875'550.34	-146'575.65	-6.98
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	374'059.50	374'200.00	361'361.47	-140.50	-0.04
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'919.55		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'242.00	4'250.00	4'101.80	-8.00	-0.19
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'168.20	24'200.00	23'565.85	-31.80	-0.13
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'739.20	48'500.00	46'843.80	239.20	0.49
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'151.70	4'100.00	4'013.65	51.70	1.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'579.90	5'550.00	5'407.35	29.90	0.54
3055.00	Krankentaggeldversicherung	529.10	500.00	506.35	29.10	5.82
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			6'000.00		
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		400.00	400.00	-400.00	-100.00
3100.00	Büromaterial	14'515.36	22'500.00	10'151.19	-7'984.64	-35.49
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	530.25	200.00	551.75	330.25	165.13
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'364.95	7'500.00	4'811.00	-1'135.05	-15.13
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	169.10	500.00	512.85	-330.90	-66.18
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	8'120.60	10'000.00	13'804.67	-1'879.40	-18.79

Es wurden viele individuelle Arbeitsplatz-Drucker ausser Betrieb gestellt, was zu Minderausgaben beim Verbrauchsmaterial führte.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Anschaffung Hardware	68'532.76	60'000.00	94'003.85	8'532.76	14.22	Die Ersatzbeschaffung der unterbruchsfreien Stromversorgungsanlage für den Serverraum bei der Informatikabteilung verursachte Mehrkosten von CHF 11'000.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	53'168.99	45'000.00	71'530.01	8'168.99	18.15	Es wurden zusätzliche Microsoft 365-Lizenzen benötigt, was zu Mehrkosten führte.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'188.75			10'188.75	100.00	Projektarbeiten für Einführung Myabacus waren nicht budgetiert.
3130.01	Telefonkosten, inkl. Mietleitungen	56'913.75	65'050.00	64'014.95	-8'136.25	-12.51	Die Kosten für den Swisscom-Internetzugang wurden leicht zu hoch budgetiert.
3130.05	Dienstleistungen Informatik		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	109'606.86	111'500.00	52'575.18	-1'893.14	-1.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	831'704.58	886'050.00	769'865.24	-54'345.42	-6.13	Es wurden teilweise zu hohe Kosten budgetiert, und nicht alle Projekte konnten umgesetzt werden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.55	2'000.00	1'281.80	-699.45	-34.97	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			11'057.65			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Es wurden keine Ausgaben getätigt.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	52'083.60	55'900.00	50'114.05	-3'816.40	-6.83	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	329'167.45	341'000.00	314'912.48	-11'832.55	-3.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.70	1'000.00		-922.30	-92.23	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		10'000.00		-10'000.00	-100.00	Die geplanten Anschaffungen (neue Telefonie) erfolgten aufgrund der Volksabstimmung zur IKT nicht.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		48'000.00		-48'000.00	-100.00	Siehe Kto. 3300.60.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'880.00	14'880.00	14'520.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00	8'000.00	3'000.00	-5'000.00	-62.50	Die Betriebskosten wurden zu hoch budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-60'440.00	-51'200.00	-44'580.00	-9'240.00	18.05	Tiefer Einnahmen für Dienstleistungen zugunsten Thurplus und höhere Einnahmen für Dienstleistungen für das AZP führten zu den Abweichungen.
4250.07	Verkaufserlöse Hardware	-941.50	-2'000.00	-1'320.00	1'058.50	-52.93	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'909.00	-2'000.00	-837.05	91.00	-4.55	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-5'000.00	-3'000.00	-3'700.00	-2'000.00	66.67	
124	Einwohnerdienste	788'272.80	731'640.00	705'900.84	56'632.80	7.74	
1240	Einwohnerdienste	679'020.14	637'400.00	628'509.92	41'620.14	6.53	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	654'566.62	668'800.00	630'747.42	-14'233.38	-2.13	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'054.25		-1'553.40	-2'054.25	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'102.20	6'400.00	6'150.00	-297.80	-4.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'373.55	43'300.00	41'306.50	-926.45	-2.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'039.95	47'500.00	43'581.80	-460.05	-0.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'307.70	7'400.00	7'072.60	-92.30	-1.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'783.60	9'900.00	9'478.35	-116.40	-1.18	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	901.75	900.00	852.50	1.75	0.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00	7'050.00	-1'000.00	-100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-8'000.00	-5'000.00	-21'000.00	-3'000.00	60.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00	760.00	-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	1'014.95	1'500.00	573.75	-485.05	-32.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	596.00	600.00	657.00	-4.00	-0.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			6'111.30			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			351.35			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	313.10			313.10	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			450.00			
3130.02	Porto	3'495.06			3'495.06	100.00	
3130.03	Kontospesen	561.62	800.00	994.88	-238.38	-29.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.04	Betriebskosten	2'526.00	1'600.00	2'577.35	926.00	57.88	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00	500.00	400.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	450.00	500.00		-50.00	-10.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			105.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'387.60			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	193.50			193.50	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'743.45		6'230.60	5'743.45	100.00	Budgetierung ging vergessen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	223.60	500.00	114.95	-276.40	-55.28	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	760.75	500.00	310.00	260.75	52.15	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-5.00			-5.00	-100.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (ID-Karten, ausländerechtliche Gebühren)	303'726.40	220'000.00	285'457.25	83'726.40	38.06	Die Entwicklung ausländerrechtlicher Gebühren kann nur schwer vorhergesehen werden.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	58'471.05	48'000.00	56'853.47	10'471.05	21.81	Anpassung Mietvertrag Rathausplatz 4
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'631.84	33'000.00	8'485.15	-14'368.16	-43.54	Anpassung Mietvertrag Rathausplatz 4
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-155'464.00	-150'300.00	-155'421.00	-5'164.00	3.44	
4210.10	Gebühren für Identitätskarten	-53'655.00	-70'000.00	-55'545.00	16'345.00	-23.35	Die geringere Nachfrage hat sich nicht geändert.
4210.11	Ausländerrechtliche Gebühren Migrationsamt	-266'155.50	-230'000.00	-256'969.00	-36'155.50	15.72	Die Entwicklung ausländerrechtlicher Gebühren kann nur schwer vorhergesehen werden.
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten	-780.80	-1'000.00	-1'038.85	219.20	-21.92	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-148.00			-148.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-21.65			
1241	Schlichtungsstelle Mietwesen	46'265.78	29'970.00	32'680.48	16'295.78	54.37	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'259.85	10'000.00	11'310.10	3'259.85	32.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'293.48	14'600.00	14'603.88	10'693.48	73.24	Die Löhne wurden etwas zu tief budgetiert. Hinzu kommen leichte Mehraufwände aufgrund der verschiedenen Anpassungen des Referenzzinssatzes.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	759.30	450.00	433.65	309.30	68.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'191.90	1'300.00	1'301.75	891.90	68.61	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'690.00	2'150.00	2'144.85	1'540.00	71.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	290.55	150.00	163.40	140.55	93.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	505.35	300.00	298.75	205.35	68.45	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	37.60	20.00	21.05	17.60	88.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			790.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	98.00		1'303.00	98.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	162.15			162.15	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13.60		310.05	13.60	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		500.00		-500.00	-100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		500.00		-500.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-36.00			-36.00	-100.00	
1242	Hundewesen	-24'081.97	-27'880.00	-27'458.99	3'798.03	-13.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'500.23	13'300.00	12'746.41	3'200.23	24.06	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	648.00	200.00	201.00	448.00	224.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'069.20	850.00	833.25	219.20	25.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'946.40	1'900.00	1'831.40	46.40	2.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	184.40	150.00	143.40	34.40	22.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	246.60	200.00	190.95	46.60	23.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	21.45	20.00	17.00	1.45	7.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'310.00			
3130.04	Betreibungskosten	357.70	500.00	150.00	-142.30	-28.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	31.85		4.70	31.85	100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	100.00			100.00	100.00	
3636.22	Beiträge an andere Vereine	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	90'000.00	90'000.00	90'000.00			
4033.00	Hundesteuern	-136'171.80	-136'000.00	-134'240.70	-171.80	0.13	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-336.40			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-16.00		-1'310.00	-16.00	-100.00	
1243	Bürgerrechtsdienst	446.37	400.00	-11'275.75	46.37	11.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'300.00	14'000.00	16'755.00	-1'700.00	-12.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'861.42	21'000.00	21'041.00	1'861.42	8.86
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'699.90	1'400.00	1'548.90	299.90	21.42
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'876.40	2'800.00	2'727.60	76.40	2.73
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	255.80	300.00	236.10	-44.20	-14.73
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	391.90	350.00	355.30	41.90	11.97
3055.00	Krankentaggeldversicherung	35.25	50.00	31.15	-14.75	-29.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	535.50	1'000.00	323.00	-464.50	-46.45
3170.00	Reisekosten und Spesen	10.20		763.10	10.20	100.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'500.00	5'500.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00	4'000.00			
4210.02	Einbürgerungsgebühren	-49'970.00	-50'000.00	-54'650.00	30.00	-0.06
4290.00	Übrige Entgelte	-50.00		-406.90	-50.00	-100.00
1244	Bestattungsamt	86'622.48	91'750.00	83'445.18	-5'127.52	-5.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'037.68	58'800.00	57'852.08	4'237.68	7.21
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'074.05	3'900.00	3'766.80	174.05	4.46
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'692.00	6'900.00	7'127.20	792.00	11.48
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	702.00	650.00	645.40	52.00	8.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	938.30	900.00	863.90	38.30	4.26
3055.00	Krankentaggeldversicherung	96.00	100.00	85.15	-4.00	-4.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			20.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'055.05	11'000.00	13'052.15	-944.95	-8.59
3170.00	Reisekosten und Spesen	27.40		32.50	27.40	100.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'500.00		-5'500.00	-100.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000.00		-4'000.00	-100.00
126	Lehrlingswesen	240'637.23	251'836.00	238'214.23	-11'198.77	-4.45
1260	Lehrlingswesen (seit 2021)	240'637.23	251'836.00	238'214.23	-11'198.77	-4.45

Aus Effizienzgründen keine Verrechnung mehr

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'747.53	202'300.00	196'042.63	-9'552.47	-4.72
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-214.55		-12'520.85	-214.55	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'435.75	9'550.00	8'212.55	-2'114.25	-22.14
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'926.60	1'800.00	1'794.25	126.60	7.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'162.10	2'200.00	2'191.25	-37.90	-1.72
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'714.45	2'200.00	1'885.50	-485.55	-22.07
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	141.25	150.00	139.30	-8.75	-5.83
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'490.20	12'840.00	26'197.00	13'650.20	106.31
						Auslagen gemäss Bildungsverordnung (z.B. Schulbücher, Kurskosten) werden hier gebucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand		120.00		-120.00	-100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	4'000.00		4'000.00	4'000.00	100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	3'640.20	4'400.00	3'620.00	-759.80	-17.27
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.95	500.00	1'285.00	500.95	100.19
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'428.80	2'976.00	2'176.60	-547.20	-18.39
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'163.95	12'800.00	7'191.00	-11'636.05	-90.91
						Auslagen (z.B. Schulbücher, Kurskosten) werden über Kto. 1260.3090.00 gebucht.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'000.00		-4'000.00	-4'000.00	-100.00
127	Sicherheit und Bewilligungen (ab 2024)	954'448.90	840'458.58		113'990.32	13.56
1270	Sicherheit allgemein	135'875.49	58'730.00		77'145.49	131.36
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'250.00	3'000.00		250.00	8.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'454.68	63'500.00		3'954.68	6.23
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'529.45	4'950.00		-420.55	-8.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'183.80	8'550.00		-1'366.20	-15.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	892.75	1'200.00		-307.25	-25.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'044.15	1'150.00		-105.85	-9.20
3055.00	Krankentaggeldversicherung	92.10	100.00		-7.90	-7.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'977.40	5'000.00		-1'022.60	-20.45

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-2'000.00	2'000.00		-4'000.00	-200.00	
3100.00	Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'877.15	600.00		1'277.15	212.86	
3130.01	Telefonkosten	466.70	480.00		-13.30	-2.77	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600.00	1'600.00				
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'073.47	3'000.00		-1'926.53	-64.22	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'555.45	1'600.00		-44.55	-2.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42.85	1'200.00		-1'157.15	-96.43	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'341.13			69'341.13	100.00	Werkhof/Stadtgrün verrechnet Leistungen an Anlässen in der Stadt der Abteilung Sicherheit.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'521.95	4'800.00		10'721.95	223.37	Siehe Kto. 3910.00.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'969.46	2'800.00		3'169.46	113.20	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-47'997.00	-47'000.00		-997.00	2.12	
1271	Ziviler Gemeindeführungsstab (ad hoc-Organisation)	19'851.15	30'000.00		-10'148.85	-33.83	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'851.15	30'000.00		-10'148.85	-33.83	Vorzeitige Einstellung Taskforce Ukraine.
1272	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld	99'670.80	87'000.00		12'670.80	14.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'008.61	21'350.00		-4'341.39	-20.33	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	221.40	300.00		-78.60	-26.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'053.50	1'400.00		-346.50	-24.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'531.20	2'400.00		-868.80	-36.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	290.80	400.00		-109.20	-27.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	242.80	300.00		-57.20	-19.07	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	21.75	50.00		-28.25	-56.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	141.60			141.60	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00		-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'740.00	3'200.00		540.00	16.88	
3120.01	Wasserankauf	4'395.80	2'200.00		2'195.80	99.81	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3120.02	Stromankauf	17'844.98	20'000.00		-2'155.02	-10.78
3120.04	Entsorgungskosten	205.87	300.00		-94.13	-31.38
3120.07	Wärmebezug		4'000.00		-4'000.00	-100.00
3130.01	Telefonkosten	2'432.50	2'250.00		182.50	8.11
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	2'248.50			2'248.50	100.00
3130.80	div. Dienstleistungen	25.00			25.00	100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'018.50			3'018.50	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'255.80	2'200.00		55.80	2.54
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	7'675.25	4'000.00		3'675.25	91.88
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'112.05	15'700.00		81'412.05	518.55
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'512.40	5'000.00		-3'487.60	-69.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	31.50			31.50	100.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	10'807.70	10'000.00		807.70	8.08
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	5'200.00	5'100.00		100.00	1.96
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'600.00	12'600.00			
3701.00	Weiterleitung Schutzraumsatzabgaben an Kanton	62'400.00	100'000.00		-37'600.00	-37.60
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'038.00	1'000.00		38.00	3.80
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	495.29	50.00		445.29	890.58
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-2'220.00	-5'000.00		2'780.00	-55.60
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-260.00	-500.00		240.00	-48.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-85'000.00	-10'000.00		-75'000.00	750.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'000.00	-11'800.00		5'800.00	-49.15
4707.01	An Kanton weiterzuleitende Schutzraumsatzabgaben	-62'400.00	-100'000.00		37'600.00	-37.60
1273	Quartieramt	-40'038.95	-25'105.00		-14'933.95	59.49

Wasserschaden SanHist Schollenholz

Tiefere Abgaben aufgrund geringerer Bautätigkeit. Siehe Einnahmen im Kto. 1272.4701.00.

Verspäteter Abgleich "Ersatzbeiträge öffentliche Schutzräume" mit Amt für Bevölkerungsschutz und Armee führte zu einer Abgrenzung.

Die Pauschale für Schollenholz wurde nicht mehr bezahlt.

Tiefere Abgaben führen zu tieferen Weiterleitungen. Siehe Kto. 3701.00.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'224.38	52'200.00		24.38	0.05
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	663.60	850.00		-186.40	-21.93
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'393.45	3'400.00		-6.55	-0.19
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'611.80	5'700.00		-88.20	-1.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	876.05	1'000.00		-123.95	-12.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	782.10	800.00		-17.90	-2.24
3055.00	Krankentaggeldversicherung	69.45	50.00		19.45	38.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	283.20			283.20	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104.50	1'000.00		-895.50	-89.55
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'704.50			1'704.50	100.00
3120.01	Wasserankauf	4'039.70	4'000.00		39.70	0.99
3120.02	Stromankauf	33'193.70	50'000.00		-16'806.30	-33.61
3120.04	Entsorgungskosten	2'956.35	2'000.00		956.35	47.82
3120.07	Wärmebezug	5'579.00	6'000.00		-421.00	-7.02
3130.01	Telefonkosten	1'510.80	1'900.00		-389.20	-20.48
3134.00	Sachversicherungsprämien	911.05	900.00		11.05	1.23
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	1'787.45	1'400.00		387.45	27.68
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	368.75	15'000.00		-14'631.25	-97.54
						Weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	222.90	1'000.00		-777.10	-77.71
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	243.60	2'000.00		-1'756.40	-87.82
3170.00	Reisekosten und Spesen	98.15			98.15	100.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'000.00	11'900.00		100.00	0.84
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge		500.00		-500.00	-100.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'465.25	2'475.00		-9.75	-0.39
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'176.32	200.00		976.32	488.16
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-56'490.00	-7'000.00		-49'490.00	707.00
						Mieteinnahmen Hummelstrasse wurden hier statt Kto. 1273.4470.01 gebucht.
4240.81	Arbeiten für Dritte		-500.00		500.00	-100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-39'535.00	-400.00		-39'135.00	9'783.75	Strom- und Wasserverbrauch Hummelstrasse wurde hier verbucht. Budgetiert wurde es im Kto. 1273.4470.01.
4470.01	Mietzinsen	-800.00	-106'000.00		105'200.00	-99.25	Vermietung an Peregrina-Stiftung wurde in Kto. 1273.4240.02 und die Strom- und Wasserverbrauch im Kto. 1273.4260.02 gebucht.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-75'480.00	-75'480.00				
1274	Polizeiaufgaben (Kantonspolizei)	385'794.41	353'150.00		32'644.41	9.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'704.64	46'400.00		-695.36	-1.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'974.85	3'050.00		-75.15	-2.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'091.80	6'300.00		-3'208.20	-50.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	671.35	700.00		-28.65	-4.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	685.70	700.00		-14.30	-2.04	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65.70	50.00		15.70	31.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	991.10			991.10	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'091.30			2'091.30	100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'929.55			4'929.55	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	109'983.55	91'000.00		18'983.55	20.86	Zusätzliche Einsätze bei der Unterkunft Hummelstrasse.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'173.35	3'000.00		173.35	5.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen		300.00		-300.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	208'556.60	200'000.00		8'556.60	4.28	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'946.25	2'000.00		-53.75	-2.69	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	928.67	150.00		778.67	519.11	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren		-500.00		500.00	-100.00	
1275	Zivilschutz des Bezirks Frauenfeld	208'589.74	228'757.30		-20'167.56	-8.82	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'140.00	8'600.00		-460.00	-5.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'888.83	243'100.00		22'788.83	9.37	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'884.05	-10'000.00		1'115.95	-11.16	
3010.80	Zivilschutzsold	13'051.00	13'000.00		51.00	0.39	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'736.50	2'600.00		136.50	5.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'655.00	15'600.00		1'055.00	6.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'560.00	24'900.00		660.00	2.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'337.55	4'600.00		-262.45	-5.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'838.10	3'600.00		238.10	6.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	321.50	250.00		71.50	28.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	707.95			707.95	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'663.55	1'300.00		363.55	27.97	
3100.00	Büromaterial	1'278.70	1'500.00		-221.30	-14.75	
3100.80	Büromaterial	164.90			164.90	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'972.05	7'000.00		-2'027.95	-28.97	
3101.02	Treibstoffe	3'907.45	7'000.00		-3'092.55	-44.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500.00		-500.00	-100.00	
3106.00	Medizinisches Material	103.25	500.00		-396.75	-79.35	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	702.65	2'000.00		-1'297.35	-64.87	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	17'000.00	17'500.00		-500.00	-2.86	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	45'302.98	52'500.00		-7'197.02	-13.71	Durch Kommandantenwechsel wurden teilweise Beschaffungen zurückgestellt.
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche	1'702.60	2'000.00		-297.40	-14.87	
3113.00	Anschaffung Hardware		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	324.90	350.00		-25.10	-7.17	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	45.00	400.00		-355.00	-88.75	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	106.80	500.00		-393.20	-78.64	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	515.00	500.00		15.00	3.00	
3130.80	div. Dienstleistungen	249.20	2'800.00		-2'550.80	-91.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'575.20	19'800.00		-3'224.80	-16.29	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	5'370.12	7'000.00		-1'629.88	-23.28	
3137.01	Verkehrsabgaben	3'138.00	3'500.00		-362.00	-10.34	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	877.70	3'000.00		-2'122.30	-70.74	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00			1'000.00	100.00	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'627.22	22'500.00		-12'872.78	-57.21	Es waren weniger Unterhaltsarbeiten notwendig.
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	3'500.00		-2'000.00	-57.14	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'358.80	3'000.00		-641.20	-21.37	
3170.00	Verpflegung und Spesen	32'063.30	30'000.00		2'063.30	6.88	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	832.60	900.00		-67.40	-7.49	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	59'540.25	59'505.00		35.25	0.06	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	27'814.54	25'800.00		2'014.54	7.81	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-2'970.00			-2'970.00	-100.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-358'404.40	-353'347.70		-5'056.70	1.43	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'125.00	-2'000.00		875.00	-43.75	
1276	Regionaler Führungsstab	18'271.24	19'116.28		-845.04	-4.42	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'766.00	17'500.00		6'266.00	35.81	Neuer Zivilschutzkommandant mit höherem Anteil im Regionalen Führungsstab
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'216.60	1'000.00		216.60	21.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	441.00	800.00		-359.00	-44.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	192.45	100.00		92.45	92.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	280.75	250.00		30.75	12.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.20	10.00		1.20	12.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	141.60			141.60	100.00	
3100.80	Büromaterial		600.00		-600.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	665.94			665.94	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	250.73	2'000.00		-1'749.27	-87.46	
3113.00	Anschaffung Hardware		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	1'632.25	2'000.00		-367.75	-18.39	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'560.20	21'400.00		-4'839.80	-22.62	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		500.00		-500.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3170.00	Reisekosten und Spesen, Verpflegung	265.00	1'500.00		-1'235.00	-82.33
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'465.25	2'475.00		-9.75	-0.39
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'776.32	800.00		976.32	122.04
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-31'394.05	-33'818.72		2'424.67	-7.17
1277	Patent- und Gebühreninkasso	13'672.43	8'650.00		5'022.43	58.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'697.33	63'500.00		-5'802.67	-9.14
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	516.80	800.00		-283.20	-35.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'754.90	4'050.00		-295.10	-7.29
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'303.40	5'350.00		-46.60	-0.87
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	762.75	850.00		-87.25	-10.26
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	865.30	900.00		-34.70	-3.86
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.65	100.00		-29.35	-29.35
3130.04	Betreibungskosten	224.45	1'000.00		-775.55	-77.56
3170.00	Reisekosten und Spesen	101.20			101.20	100.00
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	327.10	500.00		-172.90	-34.58
3601.11	Alkohol- und Wirtepatente	83'983.25	70'000.00		13'983.25	19.98
						Es wurden mehr Bewilligungen ausgestellt.
4120.01	Wirtschafts- und Alkoholverkaufspatente, Abgaben gebrannte Wasser	-129'410.00	-130'000.00		590.00	-0.45
4210.14	Diverse Gebühren	-9'070.00	-7'600.00		-1'470.00	19.34
4290.00	Übrige Entgelte	-1'454.70			-1'454.70	-100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-800.00		800.00	-100.00
1278	Bewilligungen öffentlicher Grund und Marktwesen	112'762.59	80'160.00		32'602.59	40.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'730.34	70'430.00		-5'699.66	-8.09
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'212.10	4'500.00		-287.90	-6.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'649.20	6'600.00		49.20	0.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	917.75	1'050.00		-132.25	-12.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	970.75	1'050.00		-79.25	-7.55
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	86.70	100.00		-13.30	-13.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'162.00	8'000.00		-5'838.00	-72.98
						Einsparungen bei Werbung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.01	Wasserankauf	5.49			5.49	100.00	
3120.02	Stromankauf	1'665.35	13'500.00		-11'834.65	-87.66	Rechnungen für Chlaus- und Frühlingsmarkt im Kto. 1278.3130.00 gebucht
3120.04	Entsorgungskosten	284.06			284.06	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'186.40	1'500.00		4'686.40	312.43	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	396.00	150.00		246.00	164.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'237.70			1'237.70	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00	1'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	163.25	300.00		-136.75	-45.58	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	289.00			289.00	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	249.00	480.00		-231.00	-48.13	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	75'974.30	54'600.00		21'374.30	39.15	Werkhof/Stadtgrün verrechnet effektive Aufwendungen, keine Pauschale mehr.
4120.00	Marktgebühren	-29'495.20	-40'000.00		10'504.80	-26.26	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-24'921.60	-43'100.00		18'178.40	-42.18	
13	Amt für Kultur und Stadtleben	1'416'018.68	1'428'990.00	1'374'579.62	-12'971.32	-0.91	
131	Kultur	1'416'018.68	1'428'990.00	1'374'579.62	-12'971.32	-0.91	
1310	Kultur	1'416'018.68	1'428'990.00	1'374'579.62	-12'971.32	-0.91	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'875.00		2'990.00	3'875.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'759.16	182'600.00	181'612.00	-17'840.84	-9.77	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-20'000.00	-15'177.15	20'000.00	-100.00	Die erwartete Rückerstattung von Personalkosten hat sich nicht ergeben.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement		2'250.00	2'306.50	-2'250.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'693.10	11'800.00	10'480.05	-1'106.90	-9.38	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'149.00	19'200.00	18'486.25	-51.00	-0.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'715.95	1'900.00	1'703.00	-184.05	-9.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'464.55	2'700.00	2'410.60	-235.45	-8.72	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	182.60	200.00	173.80	-17.40	-8.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-1'000.00		-2'000.00	-1'000.00	-100.00
3100.00	Büromaterial	51.80	200.00	44.35	-148.20	-74.10
3101.00	Auszahlung Kulturgutscheine	1'140.00	2'000.00	2'423.10	-860.00	-43.00
3101.90	Verbrauchsmaterial	89.70	900.00	65.00	-810.30	-90.03
3102.00	Drucksachen, Publikationen	48'229.40	30'000.00	50'870.15	18'229.40	60.76
						siehe Kto. 3130.40 und Kto. 3636.01.81, in denen CHF 17'000 eingespart wurden.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'026.00	1'000.00	929.00	26.00	2.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	4'298.70	15'000.00	6'321.65	-10'701.30	-71.34
3130.01	Telefonkosten	400.00	400.00	400.00		
3130.05	Dienstleistungen Informatik	702.15	1'000.00	2'272.45	-297.85	-29.79
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8'700.00	8'500.00	8'500.00	200.00	2.35
3130.40	Marketing	3'137.13	10'000.00	11'912.20	-6'862.87	-68.63
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	302.65			302.65	100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	10'000.00	18'828.40	-8'000.00	-80.00
						Künstler der Bildhauer-Woche via Spesen Kto. 3170.00 abgerechnet.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17.40			17.40	100.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	817.65	1'200.00	770.75	-382.35	-31.86
3170.00	Reisekosten und Spesen	27'875.95	10'000.00	2'738.80	17'875.95	178.76
						siehe Kto. 4631.00 Beitrag des Kantons an Bildhauerwoche CHF 10'000. Siehe auch Einsparungen auf Kto. 3132.00.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00	2'900.00		
3631.00	Beiträge Kantonsbibliothek	284'074.00	287'000.00	284'074.00	-2'926.00	-1.02
3631.01	Beiträge an kantonale Museen	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
3632.03	Beitrag an Jugendmusikschule Frauenfeld	90'000.00	90'000.00	90'000.00		
3636.01	Beiträge Kultur	624'325.00	648'000.00	653'799.96	-23'675.00	-3.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'673.41		13'291.97	30'673.41	100.00
						Die Dienstleistungen des Werkhofs bei Veranstaltungen werden intern verrechnet. Siehe auch Kto. 3910.01

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	22'866.40	39'000.00	1'152.00	-16'133.60	-41.37	In diesem Konto werden die übrigen Arbeitsstunden des Werkhofs intern verrechnet. Siehe auch Kto. 3910.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'563.92	38'440.00	38'084.61	6'123.92	15.93	Bei den internen Verrechnungen hat es Verschiebungen gegeben. Siehe Kto. 3930.00.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'117.51	16'300.00	4'299.33	-7'182.49	-44.06	Siehe Kto. 3920.00
3980.00	Interne Übertragungen (Beitrag an Fonds für Kunstanschaffungen)	10'000.00	10'000.00	10'000.00			
4240.02	Benützungsgebühren Stadtgalerie Baliere; Provisionen aus Verkäufen sowie andere Betriebseinnahmen	-2'842.50	-5'000.00	-820.00	2'157.50	-43.15	Baliere-Ausstellende haben wenig verkauft = wenig Provisionen
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-20'286.95	-19'000.00	-19'104.15	-1'286.95	6.77	
4630.00	Beiträge vom Bund			-2'000.00			
4631.00	Beiträge des Kantons	-10'000.00		-40'000.00	-10'000.00	-100.00	Beitrag für städtische Bildhauerwoche.
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-159.00			
1311	Kunstsammlung (Fonds)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'419.60	30'000.00	3'380.00	-24'580.40	-81.93	Die überdurchschnittlichen Ausgaben von 2022 wurden 2023 und 2024 ausgeglichen = weniger Kunstanschaffungen.
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	4'681.65		6'715.55	4'681.65	100.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-19'400.00		19'400.00	-100.00	Ergebnis der diesjährigen Fondsaktivitäten.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-101.25	-600.00	-95.55	498.75	-83.13	
4980.00	Interne Übertragungen (Beitrag Stadt)	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00			
1312	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'201.95	40'000.00	10'000.00	80'201.95	200.50	Verschiedene Beitragsgesuche waren unerwartet.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-119'627.05	-34'150.00	-9'360.65	-85'477.05	250.30	Ergebnis der diesjährigen Fondsaktivitäten.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-574.90	-5'850.00	-639.35	5'275.10	-90.17	Die erwartete Zinsentwicklung ist nicht eingetreten.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
1313	Beiträge an Grossveranstaltungen (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	32.95		32.95	32.95	100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-32.95		-32.95	-32.95	-100.00	
14	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung	2'414'278.91	1'510'070.00	1'404'560.40	904'208.91	59.88	
141	Kommunikation und Wirtschaftsförderung	2'414'278.91	1'510'070.00	1'404'560.40	904'208.91	59.88	
1410	Zentrale Dienste AKW inkl. Kommunikation (bis 2024)	503'471.14	574'820.00	486'857.60	-71'348.86	-12.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'182.51	279'250.00	284'573.88	-10'067.49	-3.61	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'898.30		-10'632.14	-12'898.30	-100.00	Durch Thurplus korrigierte Gutschrift für Aufwändungen Kommunikation.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'294.25	18'050.00	18'541.60	-755.75	-4.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'809.90	24'650.00	25'796.20	1'159.90	4.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'983.75	3'100.00	3'182.90	-116.25	-3.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'988.95	4'150.00	4'253.80	-161.05	-3.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	379.80	400.00	405.50	-20.20	-5.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'326.70	9'000.00	8'686.05	-7'673.30	-85.26	Keine Schulung mein Thurgau: - 3'000, Schulung Barrierefreiheit nur für eine Person: -2'300, Kurse Digital reduziert: -2'400
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-8'000.00		8'000.00	-8'000.00	-100.00	Rückstellungen Gleitzeitsaldo nicht benötigt.
3100.00	Büromaterial	18'918.97	42'200.00	41'261.86	-23'281.03	-55.17	Mehr Direktverrechnungen an Ämter.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	118.70	200.00	64.80	-81.30	-40.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00	13'500.00	9'385.75	-10'700.00	-79.26	Lektorat Geschäftsbericht günstiger: CHF -5'800, keine Beschriftungen benötigt: CHF -4'000
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'934.75	1'300.00	1'393.50	634.75	48.83	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			3'428.60			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			63.54			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	13'355.37	13'000.00	9'448.80	355.37	2.73	
3130.01	Telefonkosten	597.30	800.00	598.80	-202.70	-25.34	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.02	Porto		200.00	2'364.79	-200.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	13'404.40	15'000.00	5'084.34	-1'595.60	-10.64	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	75'244.90	75'120.00	73'997.45	124.90	0.17	
3130.40	Marketing	375.00	500.00	300.00	-125.00	-25.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		3'000.00	2'486.50	-3'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'193.85			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'178.76	41'250.00	33'265.74	-5'071.24	-12.29	Weniger Lizenzen für Barrierefreiheit: CHF -4'300
3134.00	Sachversicherungsprämien	342.30	300.00	337.35	42.30	14.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		3'000.00	1'247.80	-3'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge		100.00		-100.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'642.15	250.00		1'392.15	556.86	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'630.85	2'500.00	1'585.10	-869.15	-34.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	211.00	3'000.00	1'559.00	-2'789.00	-92.97	
3192.00	Abgeltung von Rechten	369.35	500.00	262.90	-130.65	-26.13	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	59'756.45	75'000.00	51'686.78	-15'243.55	-20.32	Tiefere Mietkosten für Büroräume Rathaus als erwartet.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'023.33	52'000.00	6'832.56	-31'976.67	-61.49	Tiefere Betriebskosten für Büroräume Rathaus als erwartet.
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-43'500.00	-45'000.00	-41'800.00	1'500.00	-3.33	
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen		-62'000.00	-63'000.00	62'000.00	-100.00	Die Interne Verrechnung von Kommunikationsaufgaben ist nicht mehr möglich.
1414	Sozialraum (bis 2024)	219'045.09	289'200.00	290'772.15	-70'154.91	-24.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'383.80	137'900.00	143'288.35	-8'516.20	-6.18	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'744.20	3'800.00	2'286.60	-2'055.80	-54.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'447.05	14'700.00	9'501.65	-6'252.95	-42.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'471.85	25'200.00	16'893.00	-8'728.15	-34.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'460.75	2'700.00	1'516.15	-1'239.25	-45.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'946.80	3'400.00	2'179.90	-1'453.20	-42.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	158.00	400.00	174.80	-242.00	-60.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	240.00	2'000.00	950.00	-1'760.00	-88.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3100.00	Büromaterial	17.20	600.00	57.20	-582.80	-97.13	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58.60	5'000.00	1'642.70	-4'941.40	-98.83	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'802.15	10'000.00	12'257.00	-8'197.85	-81.98	Dokumentationen für Model-Vorhaben, Stadtlabor und Diverses nicht produziert: CHF -7'000
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49.79			49.79	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	399.00			399.00	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			54.90			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			21'007.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	15'467.75	22'000.00	37'181.25	-6'532.25	-29.69	Projekte Quartierentwicklung, Kappelerplatz, Ahornweg wurden nicht realisiert: CHF -6'500
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00	20.00	-100.00	-100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'264.90	6'000.00	1'357.00	-1'735.10	-28.92	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'011.40	3'000.00	2'252.65	11.40	0.38	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	445.00	500.00		-55.00	-11.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		5'000.00	240.00	-5'000.00	-100.00	Keine Anschlusskosten Thurplus für Standbetreiberin Lindenpark
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'715.85	6'500.00	2'010.30	-4'784.15	-73.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			2'900.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		10'000.00	828.00	-10'000.00	-100.00	Rabattierung Nutzung öffentlicher Grund musste nicht genutzt werden: CHF -10'000
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'381.00	30'000.00	33'218.15	2'381.00	7.94	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			300.00			
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-820.00	-1'000.00	-1'745.00	180.00	-18.00	
1415	Wirtschaftsförderung (bis 2024)	1'691'762.68	646'050.00	626'930.65	1'045'712.68	161.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	384'838.92	311'100.00	335'923.87	73'738.92	23.70	Befristete Anstellung wurde verlängert.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'597.70	5'700.00	6'005.40	-2'102.30	-36.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'832.25	19'750.00	21'755.45	5'082.25	25.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'592.00	37'800.00	39'963.75	6'792.00	17.97	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'227.35	3'350.00	3'697.05	877.35	26.19	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'758.05	4'550.00	5'014.75	1'208.05	26.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	535.20	400.00	455.20	135.20	33.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'311.95	800.00	2'930.48	1'511.95	188.99	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5.90	4'000.00	13.40	-3'994.10	-99.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'590.67	6'200.00	3'329.90	390.67	6.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	141'032.39	54'800.00	42'789.15	86'232.39	157.36	Rückstellung für Smart Parking für die Jahre 2025 - 2027, 3 x 28'000 = CHF 84'000, Keine Bundesfeier: CHF - 7900;
3130.02	Porto		2'500.00	9.00	-2'500.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik			10'844.57			
3130.40	Marketing	3'980.00	4'800.00	8'156.30	-820.00	-17.08	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'262.00		1'870.10	2'262.00	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	324.30		484.65	324.30	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		2'900.00		-2'900.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		800.00		-800.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'747.80	3'100.00	1'762.75	-1'352.20	-43.62	
3192.00	Abgeltung von Rechten		100.00		-100.00	-100.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'900.00	2'900.00				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'833.30	10'000.00	15'832.90	-4'166.70	-41.67	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		13'000.00	5'333.08	-13'000.00	-100.00	Openair: Keine Rechnung für Wasserkosten eingegangen: CHF - 13'000
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'029'759.30	149'100.00	106'944.00	880'659.30	590.65	Rückstellungen Mitsommerfeste 2026, 2029, 2032: CHF 300'000, Verein NEXPO verzichtete auf Verrechnung Beitrag 2025: CHF - 25'000
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'011.50	600.00	8'751.90	4'411.50	735.25	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	16'866.60	9'900.00	3'968.00	6'966.60	70.37	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	4'355.50		3'595.00	4'355.50	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-2'500.00	-2'500.00	2'500.00	-100.00
1416	Fonds "COVID-19" (bis 2023)					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			-6'824.15		
3636.07	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			144'836.78		
3980.00	Interne Übertragungen			331'846.62		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK			-469'859.25		
15	Amt für Finanzen und Steuern (ab 2025)	1'695'487.26	2'313'480.00	1'351'043.74	-617'992.74	-26.71
151	Finanzamt	1'695'487.26	2'313'480.00	1'351'043.74	-617'992.74	-26.71
1510	Finanzamt	1'695'487.26	2'313'480.00	1'351'043.74	-617'992.74	-26.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	609'807.40	612'700.00	559'060.90	-2'892.60	-0.47
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'538.55	-11'600.00	-2'445.00	-938.55	8.09
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	11'749.05	13'200.00	11'730.25	-1'450.95	-10.99
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'595.40	38'600.00	29'412.70	-4.60	-0.01
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	284'526.00	269'150.00	284'369.05	15'376.00	5.71
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'389.00	6'600.00	7'742.30	1'789.00	27.11
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'130.80	8'950.00	8'378.75	180.80	2.02
3055.00	Krankentaggeldversicherung	799.80	750.00	713.40	49.80	6.64
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00	1'000.00	1'206.95	-200.00	-20.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	6.10			6.10	100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	4'000.00	-6'000.00	4'000.00	10'000.00	-166.67
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00		
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9.90	1'000.00	547.15	-990.10	-99.01
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	368.00	500.00	503.10	-132.00	-26.40
3106.00	Medizinisches Material	18.60			18.60	100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			8'318.05		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	276.00			276.00	100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	194.70			194.70	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	5.00			5.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten	1'025.25	1'080.00	976.55	-54.75	-5.07	
3130.03	Kontospesen	41'132.46	44'000.00	28'639.18	-2'867.54	-6.52	
3130.04	Betriebskosten			103.30			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'974.15		14'943.40	16'974.15	100.00	Die Änderungen bei der MWST erforderte externe Unterstützung zur Umsetzung.
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'554.05	38'000.00	38'777.65	554.05	1.46	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	9'036.05	8'200.00	8'214.65	836.05	10.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'651.25			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'961.70	3'600.00	3'366.60	-638.30	-17.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'106.10	1'800.00	1'278.55	-693.90	-38.55	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	7'000.40		-6'424.60	7'000.40	100.00	Dies sind keine effektiven Verluste. Es handelt sich um erwartete Verluste (Delkredere).
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	2'345.58	2'000.00	1'682.66	345.58	17.28	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'161.06		203'728.92	4'161.06	100.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'457'794.53	1'580'000.00	1'049'074.31	-122'205.47	-7.73	Die höheren Zinserwartungen sind nur teils eingetroffen bzw. die Zinsen sind wieder gesunken.
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	227.00		1'743.16	227.00	100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			1'792.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	52'823.79	65'000.00	46'117.57	-12'176.21	-18.73	Dies sind Verrechnungen für die Räumlichkeiten, die von der Liegenschaftenverwaltung zu hoch geschätzt wurden.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'688.14	45'000.00	9'946.91	-26'311.86	-58.47	Dies sind die Betriebskosten für die Räumlichkeiten. Siehe Kto. 3920.00.
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'477.85	222'300.00	23'152.90	-198'822.15	-89.44	Die sich abzeichnende Zinswende im 2023 ist nur für kurze Zeit eingetroffen. Entsprechend mussten auch intern nur geringe Zinsen verrechnet werden.
4120.02	Konzessionen Plakatanschlag	-26'699.00	-30'000.00	-31'497.15	3'301.00	-11.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-2'711.00	-2'000.00	-2'795.00	-711.00	35.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-8'586.90			-8'586.90	-100.00	Überschussbeteiligung aus einer Versicherungspolice.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-4'702.60	-4'750.00	-4'857.10	47.40	-1.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-358.05	-200.00	-279.20	-158.05	79.03	
4390.00	Übriger Ertrag	-46.25			-46.25	-100.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-92'082.86		-100'407.50	-92'082.86	-100.00	Durch ein Konto-Pooling konnten auf den Kontokorrenten höhere Zinsen generiert werden.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-19'697.88	-100'000.00	-390.65	80'302.12	-80.30	
4401.01	Verzugszinsen diverser Debitoren	-33'375.56	-20'000.00	-30'999.87	-13'375.56	66.88	Dies sind Zinserträge aus dem Steuerbezug.
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen			-450.00			
4420.00	Dividenden	-6.00		-5.00	-6.00	-100.00	
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-2'081.95		-3'750.35	-2'081.95	-100.00	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-42.00			-42.00	-100.00	
4462.00	Zinsen Dotationskapital Thurplus inkl. Fernwärme und Gewinnablieferung	-620'868.00	-350'000.00	-692'327.00	-270'868.00	77.39	Höhere Gewinnablieferung von Thurplus.
4612.90	Entschädigungen von AVRf	-12'000.00	-10'800.00	-10'800.00	-1'200.00	11.11	
4636.00	Beiträge von Pensionskasse	-115'100.00	-115'100.00	-115'100.00			
16	Steueramt	-52'641'857.20	-49'598'350.00	-50'314'608.30	-3'043'507.20	6.14	
161	Steueramt	-52'641'857.20	-49'598'350.00	-50'314'608.30	-3'043'507.20	6.14	
1610	Steueramt bis 2024	-713'737.62	-813'350.00	-780'720.45	99'612.38	-12.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'017'449.59	1'026'800.00	974'038.14	-9'350.41	-0.91	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'378.40	5'000.00	5'107.20	-621.60	-12.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'936.85	66'250.00	63'438.60	-313.15	-0.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'839.20	94'550.00	88'550.70	-1'710.80	-1.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'276.45	11'300.00	10'818.75	-23.55	-0.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'257.10	15'250.00	14'599.45	7.10	0.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'408.90	1'450.00	1'357.75	-41.10	-2.83	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'017.50	12'450.00	11'305.40	-3'432.50	-27.57	Die Leistungen aus den Weiterbildungsvereinbarungen konnten vollständig ausbezahlt werden. Weitere Vereinbarungen konnten keine abgeschlossen werden.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	2'000.00		7'000.00	2'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'080.40	1'100.00	1'055.20	-19.60	-1.78	
3100.00	Büromaterial		200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	254.60	600.00	588.30	-345.40	-57.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	596.00	600.00	579.00	-4.00	-0.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			817.65			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			2'589.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'183.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	112'792.75	112'600.00	116'235.95	192.75	0.17	
3130.01	Telefonkosten	242.85	300.00	276.15	-57.15	-19.05	
3130.02	Porto	53'476.56	50'000.00	46'835.64	3'476.56	6.95	
3130.04	Betreibungskosten	114'916.80	130'000.00	121'513.30	-15'083.20	-11.60	Es mussten weniger Kosten für das Inkasso aufgewendet werden.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	80.00	100.00	80.00	-20.00	-20.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	912.80	900.00	899.65	12.80	1.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	249.40	300.00	258.50	-50.60	-16.87	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	225.95		194.35	225.95	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'307.25	6'800.00	6'439.50	507.25	7.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'656.00	1'400.00	820.80	256.00	18.29	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	50.00		30.00	50.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	71'136.00	68'000.00	68'275.00	3'136.00	4.61	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	28'013.58	23'700.00	26'905.37	4'313.58	18.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'405.00	-8'500.00	-7'945.00	1'095.00	-12.88	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-108'636.20	-100'000.00	-130'800.50	-8'636.20	8.64	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-6'392.00	-5'000.00	-8'338.05	-1'392.00	27.84	
4270.00	Bussen		-2'000.00		2'000.00	-100.00	
4611.00	Steuerbezugsprovisionen	-1'016'510.20	-1'070'000.00	-1'046'362.80	53'489.80	-5.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4611.01	Entschädigung Kanton für Mithilfe bei Veranlagungen	-40'781.00	-36'400.00	-43'303.00	-4'381.00	12.04	
4611.02	Entschädigung Kanton für Veranlagungsteam	-272'185.35	-296'100.00	-266'329.65	23'914.65	-8.08	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-840'019.20	-885'000.00	-817'819.55	44'980.80	-5.08	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-34'363.60	-40'000.00	-31'614.85	5'636.40	-14.09	Die Bezugsprovisionen für die Feuerwehrabgaben sind tiefer ausgefallen.
1611	Direkte Steuern	-51'928'119.58	-48'785'000.00	-49'533'887.85	-3'143'119.58	6.44	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-104'000.00		-45'000.00	-104'000.00	-100.00	Die Wertberichtigungen (Delkredere) erfolgen aufgrund der bestehenden Ausstände und der vergangenen Forderungsverlusten.
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	103'680.46	140'000.00	55'367.97	-36'319.54	-25.94	Reduzierter Abschreibungsaufwand bei offenen Steuerforderungen.
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an Kanton	626'412.00	180'000.00	180'031.00	446'412.00	248.01	Die Budgetierung erfolgt aufgrund des Vorjahresergebnis ohne Kenntnisse, welche Veränderungen erfolgen könnten.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-29'591'711.84	-30'000'000.00	-29'145'645.08	408'288.16	-1.36	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-2'102'915.84	-1'100'000.00	-1'092'912.02	-1'002'915.84	91.17	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils schwer abzuschätzen.
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern	28'213.10	45'000.00	68'918.45	-16'786.90	-37.30	Reduzierte Rückerstattungen ausländischer Quellensteuern.
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-3'417'593.56	-3'500'000.00	-3'309'624.63	82'406.44	-2.35	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-593'817.07	-700'000.00	-504'472.69	106'182.93	-15.17	Die Entwicklung der Steuererträge ist jeweils schwer abzuschätzen.
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-2'422'074.48	-2'250'000.00	-1'806'418.65	-172'074.48	7.65	
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen Rechnungsjahr	-7'697'089.35	-7'000'000.00	-6'888'766.00	-697'089.35	9.96	
4010.10	Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen frühere Jahre	-3'091'212.90	-800'000.00	-3'713'698.70	-2'291'212.90	286.40	Veränderte Verhältnisse bei einzelnen Firmen führten zum Mehrertrag.
4601.01	Liegenschaftsteuern	-2'012'474.60	-2'000'000.00	-1'953'043.40	-12'474.60	0.62	
4601.02	Grundstückgewinnsteuern	-1'653'535.50	-1'800'000.00	-1'378'624.10	146'464.50	-8.14	
17	Sicherheit			800'132.57			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
171	Bewilligungen und Sicherheit			216'525.46		
1710	Sicherheit allgemein			22'985.70		
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'820.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			44'960.64		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-538.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'986.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'570.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			686.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			685.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			54.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'040.00		
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)			-6'000.00		
3100.00	Büromaterial			155.55		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			254.20		
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			6'768.00		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			310.40		
3130.01	Telefonkosten			506.60		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (KSSD)			1'600.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			202.50		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'571.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'796.70		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'485.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'350.86		
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-47'281.00		
1711	Patent- und Gebühreninkasso (ab 2021)			57'131.07		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			96'482.27		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			762.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			6'307.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			10'314.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'224.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			1'447.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			118.65		
3130.04	Betriebskosten			434.35		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'154.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			162.65		
3601.11	Alkohol- und Wirtepatente			77'327.35		
4120.01	Wirtschafts- und Alkoholverkaufspatente, Abgaben gebrannte Wasser			-126'726.10		
4210.14	Diverse Gebühren			-9'840.00		
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten			-183.30		
4290.00	Übrige Entgelte			-2'854.65		
1712	Bewilligungen öffentlicher Grund und Marktwesen (ab 5.2021)			92'924.89		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			53'402.39		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'491.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'021.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			823.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			801.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			71.75		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			7'647.55		
3120.02	Stromankauf			8'900.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			75.00		
3130.04	Betriebskosten			117.05		
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			150.00		
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			1'191.20		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			271.10		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			93.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			480.00		
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			68'416.00		
4120.00	Marktgebühren			-30'988.80		
4240.01	Allg. Benützungsgebühren			-28'473.60		
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten			-66.60		
1713	Ziviler Gemeindeführungsstab (ad hoc-Organisation)			43'483.80		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			43'483.80		
172	Sicherheitsdienste (bis 2023)			583'607.11		
1721	Zivilschutz der Stadt Frauenfeld			53'518.64		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			15'640.34		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-269.20		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			211.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'020.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'505.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			287.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			234.05		
3055.00	Krankentaggeldversicherung			20.20		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		
3120.01	Wasserankauf			1'775.23		
3120.02	Stromankauf			19'843.58		
3120.04	Entsorgungskosten			143.84		
3120.07	Wärmebezug			4'800.05		
3130.01	Telefonkosten			2'008.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'223.25		
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			3'005.69		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			-4'189.35		
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			679.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen			52.10		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			5'200.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt			12'600.00		
3701.00	Weiterleitung Schutzrauersatzabgaben an Kanton			30'400.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'038.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			512.41		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-2'965.00		
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-380.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-12'479.95		
4707.01	An Kanton weiterzuleitende Schutzrauersatzabgaben			-30'400.00		
1724	Quartieramt			-16'726.20		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			40'540.44		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-538.40		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			634.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'643.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'926.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			767.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			606.50		
3055.00	Krankentaggeldversicherung			52.20		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'153.43		
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			131.85		
3120.01	Wasserankauf			3'980.14		
3120.02	Stromankauf			44'416.19		
3120.04	Entsorgungskosten			2'867.42		
3130.01	Telefonkosten			1'511.80		
3134.00	Sachversicherungsprämien			897.90		
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien			333.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			9'517.30		
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen			187.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen			724.35		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			12'000.00		
	Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			417.80		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			2'465.25		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'216.98		
4240.02	Div. Betriebseinnahmen			-37'204.00		
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-4'755.00		
4260.34	Schadenersatz Mobiliar			-100.00		
4470.01	Mietzinsen			-31'641.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-75'480.00		
1725	Polizeiaufgaben (Kantonspolizei)			345'218.32		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			31'904.45		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'345.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'085.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'949.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			472.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			478.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			44.25		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			26'327.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			71'491.75		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			2'274.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen			54.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			205'573.60		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'946.25		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			960.77		
1726	Zivilschutz des Bezirks Frauenfeld			185'812.72		
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			7'620.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			225'104.09		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'345.95		
3010.80	Zivilschutzsold			8'253.00		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			2'286.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			14'003.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			21'363.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			4'216.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			3'212.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			232.95		
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'329.00		
3100.00	Büromaterial			458.60		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			6'230.65		
3101.02	Treibstoffe			4'438.60		
3106.00	Medizinisches Material			19.95		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			50'799.02		
3112.80	Anschaffung Kleider, Wäsche			736.00		
3130.01	Telefonkosten			237.25		
3130.05	Dienstleistungen Informatik			732.60		
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten			16.20		
3130.44	Hoheitliche Kontrollen			145.00		
3130.80	div. Dienstleistungen			1'263.30		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			16'930.00		
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien			5'173.25		
3137.01	Verkehrsabgaben			2'458.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			725.50		
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			16'268.90		
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			2'100.15		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'218.10		
3170.00	Verpflegung und Spesen			26'374.75		
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge			417.80		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			59'540.25		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			27'898.01		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-2'310.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-322'209.10		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-1'125.00		
1728	Regionaler Führungsstab (ab 2019)			15'783.63		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			27'917.75		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-269.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'533.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			589.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			294.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			351.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			18.05		
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			129.00		
3113.00	Anschaffung Hardware			549.00		
3130.01	Telefonkosten			1'715.40		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			5'200.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Verpflegung			841.95		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			2'465.25		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			1'816.98		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-27'369.55		
18	Personalamt	686'617.52	791'080.00	615'806.89	-104'462.48	-13.21
181	Personalamt	686'617.52	791'080.00	615'806.89	-104'462.48	-13.21
1810	Personalamt	686'617.52	791'080.00	615'806.89	-104'462.48	-13.21

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	515'291.06	577'800.00	488'705.35	-62'508.94	-10.82	AZP Personalmanagement Rauslösung / s. Kto. 4240.81
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24'857.00		-23'459.00	-24'857.00	-100.00	Dienstleistung für Dritte / s. Konto 4240.81
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	11'319.75	7'750.00	6'485.95	3'569.75	46.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'573.95	37'500.00	31'969.35	-3'926.05	-10.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'499.65	70'300.00	59'351.30	-8'800.35	-12.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'787.70	6'450.00	5'486.35	-662.30	-10.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'737.70	8'600.00	7'334.90	-862.30	-10.03	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	763.10	900.00	765.70	-136.90	-15.21	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'329.15	55'000.00	11'317.70	-35'670.85	-64.86	nicht bewilligtes Budget / verzögerter Start von Weiterbildungen
3091.00	Personalwerbung	49'904.10	55'000.00	69'872.60	-5'095.90	-9.27	
3099.00	übriger Personalaufwand	43'625.35	50'800.00	122'833.55	-7'174.65	-14.12	nicht bewilligtes Budget / verzögerter Beginn
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-3'000.00		4'000.00	-3'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'600.00		800.00	1'600.00	100.00	
3099.09	Reisecheckvergünstigungen (REKA) Personal			26'628.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9.50			9.50	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	380.00		2'691.15	380.00	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	632.35	1'000.00		-367.65	-36.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	42'975.14	55'000.00	4'644.55	-12'024.86	-21.86	nicht bewilligtes Budget / verzögerte Dienstleistung Dritter
3130.01	Telefonkosten	213.95	300.00	254.25	-86.05	-28.68	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'868.60	40'000.00	9'675.00	-17'131.40	-42.83	nicht bewilligtes Budget / Verzögerung Projekte
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'783.05	10'000.00		-216.95	-2.17	
3137.00	Steuern und Abgaben	140.75		210.00	140.75	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'076.25	2'000.00	1'709.75	76.25	3.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen	841.35	1'000.00	326.50	-158.65	-15.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	28'429.10	35'500.00	23'278.90	-7'070.90	-19.92	Anpassung Mietvertrag Bürgergemeinde 2024
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'488.77	25'000.00	4'134.19	-16'511.23	-66.04	Anpassung Mietvertrag Bürgergemeinde 2024
4240.81	Arbeiten für Dritte	-144'795.80	-250'000.00	-212'193.10	105'204.20	-42.08	AZP Personalmanagement Rauslösung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-29'996.05			
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-1'020.00	-1'020.00	-6'980.00	684.31	Dienstleistung für Dritte
19	Feuerwehr						
191	Feuerwehr						
1910	Feuerwehr						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	451'982.74	427'200.00	480'860.52	24'782.74	5.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-980.40		-1'076.75	-980.40	-100.00	
3010.80	Feuerwehrsold	464'119.20	524'000.00	477'155.40	-59'880.80	-11.43	Reduktionen bei Offizieren und Mannschaft aufgrund von Abgängen sowie geringere Tagesverfügbarkeit bei Einsätzen führten zum Rückgang beim Feuerwehrsold.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	12'024.00	11'300.00	11'225.30	724.00	6.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'091.10	35'000.00	39'040.00	-1'908.90	-5.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'025.40	32'850.00	31'391.55	-824.60	-2.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'269.10	8'350.00	9'502.55	-80.90	-0.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'642.10	7'800.00	8'958.20	-157.90	-2.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	513.70	500.00	542.75	13.70	2.74	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'096.09	57'500.00	84'723.77	-29'403.91	-51.14	Sirmed Kurse haben nicht stattgefunden, da die Richtlinien im kantonalen Sanitätskonzept angepasst wurden. Weniger Teilnehmer haben Kurse des SFV besucht.
3099.00	Übriger Personalaufwand / Feuerwehr	11'839.73	5'250.00	8'178.66	6'589.73	125.52	Anlässe, die nur die Feuerwehr betreffen, werden neu auf diesem Konto verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-3'000.00		13'000.00	-3'000.00	-100.00
3100.00	Büromaterial	488.40	4'000.00	2'397.30	-3'511.60	-87.79
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'411.98	32'600.00	32'237.25	-188.02	-0.58
3101.02	Treibstoffe	50'094.20	25'000.00	25'904.07	25'094.20	100.38
3102.80	Drucksachen, Publikationen	9'449.35	21'050.00	11'208.24	-11'600.65	-55.11
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'544.90	8'500.00	2'421.90	-3'955.10	-46.53
3104.00	Lehrmittel	800.00		195.00	800.00	100.00
3106.00	Medizinisches Material	30.40	1'000.00	488.85	-969.60	-96.96
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'054.60		3'934.55	1'054.60	100.00
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	4'107.75		77'201.50	4'107.75	100.00
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	61'731.47	75'450.00	74'174.18	-13'718.53	-18.18
3112.80	Uniformen, Kleider, Wäsche	42'754.35	50'100.00	91'420.98	-7'345.65	-14.66
3113.00	Anschaffung Hardware	1'040.15	3'000.00	12'574.15	-1'959.85	-65.33
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte	637.80	800.00	63.10	-162.20	-20.28
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Fireboard)		1'000.00	558.64	-1'000.00	-100.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		4'000.00	1'816.96	-4'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'098.95	8'000.00	17'766.25	-5'901.05	-73.76
3130.01	Telefonkosten	3'686.00	3'600.00	3'067.70	86.00	2.39
3130.02	Porto	12.20			12.20	100.00
3130.04	Betreibungskosten	33.00	500.00	334.50	-467.00	-93.40
3130.05	Dienstleistungen Informatik		1'500.00		-1'500.00	-100.00
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'446.20	4'300.00	4'321.00	146.20	3.40
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	753.10	1'500.00	684.05	-746.90	-49.79

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.32	Transportkosten		500.00	423.08	-500.00	-100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	770.40	2'000.00	1'145.00	-1'229.60	-61.48	
3130.80	Gebühren Alarmorganisation	14'021.00	13'900.00	14'012.00	121.00	0.87	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'527.39	500.00	2'501.95	2'027.39	405.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'633.25	8'000.00	7'945.25	-5'366.75	-67.08	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	16'449.36	29'000.00	14'715.09	-12'550.64	-43.28	
3137.01	Verkehrsabgaben	520.00	192.00	233.85	328.00	170.83	
3143.02	Unterhalt Hydranten		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'445.90	13'000.00	32'394.75	6'445.90	49.58	Höhere Wartungs- und Reparaturkosten an den Toren sowie erhöhte Kosten für die Klimatisierung der unterbrechungsfreien Stromversorgung.
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'949.29	66'720.00	90'485.38	14'229.29	21.33	Ersatz des Schaummittels und der damit verbundenen Reinigung wurden nicht budgetiert. Im Bereich des Atemschutzes standen zudem verschiedene nicht geplante Reparaturen an, die nur teilweise subventioniert oder weiterverrechnet werden konnten.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'843.58	15'400.00	21'016.67	3'443.58	22.36	
3159.80	div. Unterhalt mobile Anlagen	722.00	300.00	167.45	422.00	140.67	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	485.00	3'000.00	1'190.00	-2'515.00	-83.83	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'967.55	8'000.00	9'930.10	1'967.55	24.59	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Verpflegung	65'182.62	53'100.00	55'681.45	12'082.62	22.75	Kosten für Verpflegung und Hotel der Einsatzführung 1 fielen höher aus als budgetiert. Getränke im Depotbeizli für Einsatz und Übung werden neu kostenlos zur Verfügung gestellt. Zusätzliche Verpflegung für neue Grundausbildung nicht budgetiert.
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	6'683.46	15'000.00	-1'229.67	-8'316.54	-55.44	Weniger Abschreibungen als budgetiert.
3190.00	Schadenersatzleistungen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	486.75	530.00	485.75	-43.25	-8.16	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	124'800.00	120'100.00	59'100.00	4'700.00	3.91	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	26'600.00	19'100.00	19'100.00	7'500.00	39.27	Mehr Abschreibungen als budgetiert.
3301.61	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe			16'580.40			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	202'848.79			202'848.79	100.00	
3701.00	Kantone und Konkordate	29'000.00			29'000.00	100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	832.60		953.16	832.60	100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'363.60	40'000.00	31'827.85	-5'636.40	-14.09	Bezugsprovision für die Steuern fiel viel tiefer aus als budgetiert.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'312.70		2'330.00	2'312.70	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	305'564.00	300'785.00	299'910.00	4'779.00	1.59	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	64'000.60	50'700.00	61'091.82	13'300.60	26.23	Neue Abrechnungsvorlagen im AHS, die während des Budgetprozesses noch nicht bereitstanden, führten dazu, dass die Beträge geschätzt werden mussten.
4008.00	Feuerwehrendienstersatzabgaben	-1'814'193.75	-1'600'000.00	-1'597'202.30	-214'193.75	13.39	Höhere Einnahmen aus Quellensteuer und natürlichen Personen im Vorjahr.
4240.81	Dienstleistungen für Dritte	-196'598.85	-180'000.00	-216'675.00	-16'598.85	9.22	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-1'599.00	-4'000.00	-1'784.80	2'401.00	-60.03	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-73.30			
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-16'723.00	-28'000.00	-47'580.60	11'277.00	-40.28	Weniger Einsätze, bei denen die Fahrzeuge weiterverrechnet werden konnten.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-37'892.20	-48'000.00	-66'981.25	10'107.80	-21.06	Die Warmausbildung wurde nicht von Teilnehmern aus anderen Feuerwehren besucht und konnte daher nicht weiterverrechnet werden.
4260.34	Schadenersatz Mobiliar			-1'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte			-661.00			
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien Finanzvermögen	-29'000.00		-15'500.00	-29'000.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'140.00		-390.00	-1'140.00	-100.00	
4490.00	Aufwertungen VV			-10'769.05			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-77'327.00	-127'975.40	77'327.00	-100.00	Aufgrund höherer Einnahmen durch Ersatzabgaben und weniger Ausgaben im Sold und Jugendfeuerwehr PWK war keine Entnahme notwendig.
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'000.00		-1'000.00	-1'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-154'118.50	-165'850.00	-167'647.00	11'731.50	-7.07	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'800.00	-4'000.00	-8'000.00	-4'800.00	120.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-300.00		-500.00	-300.00	-100.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-3'500.00	-3'600.00	-3'100.00	100.00	-2.78	
4705.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	-29'000.00			-29'000.00	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-604.50			-604.50	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'337.60	-12'700.00	-1'423.75	11'362.40	-89.47	
1911	ASTRA (Fonds)						
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'790.00	20'000.00	22'760.00	790.00	3.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'916.30	31'000.00	28'376.75	916.30	2.96	
3101.02	Treibstoffe		2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'494.60	1'000.00	697.90	1'494.60	149.46	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		10'000.00	12'794.45	-10'000.00	-100.00	Es waren keine Anschaffungen für den Strassenrettungskurs und der Feuerwehr Frauenfeld nötig.
3112.80	Kleider, Wäsche, Vorhänge		2'000.00	108.00	-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'588.18	10'000.00	8'983.15	588.18	5.88	
3151.80	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'560.85	9'500.00	4'918.35	-3'939.15	-41.46	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	940.00	1'000.00	898.00	-60.00	-6.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'659.75	5'000.00	3'880.30	-340.25	-6.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'286.00	14'000.00	13'776.35	-1'714.00	-12.24	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	10'350.42			10'350.42	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
4260.03	Rückerstattungen für Benützung von Fahrzeugen und Maschinen	-2'014.95	-1'000.00	-953.15	-1'014.95	101.50
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-52'063.15	-58'000.00	-47'094.25	5'936.85	-10.24
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-1'200.00	-3'641.20	1'200.00	-100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'423.35	-45'000.00	-45'423.35	-423.35	0.94
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-84.65	-800.00	-81.30	715.35	-89.42
2	Departement für Bau und Verkehr	1'225'590.27	16'237'885.80	6'920'243.94	-15'012'295.53	-92.45
20	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'635'174.74	-2'450'550.00	-2'407'054.82	-184'624.74	7.53
200	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'635'174.74	-2'450'550.00	-2'407'054.82	-184'624.74	7.53
2000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DBV	-2'635'340.19	-2'450'550.00	-2'407'368.57	-184'790.19	7.54
3010.05	Leistungsprämien	6'800.00	6'800.00	6'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117.10		215.60	117.10	100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28.95		62.70	28.95	100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27.00		49.50	27.00	100.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.90		4.30	1.90	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18.68		350.69	18.68	100.00
3101.18	Stromkosten für E-Fahrzeuge	358.80	500.00	362.50	-141.20	-28.24
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	65.00			65.00	100.00
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	987.45	1'000.00	953.09	-12.55	-1.26
3137.01	Verkehrsabgaben	96.00	150.00	136.00	-54.00	-36.00
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'431.70	2'000.00	2'656.75	431.70	21.59
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'312.80	2'000.00	1'341.05	-687.20	-34.36
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'390.26	10'000.00	7'720.59	-4'609.74	-46.10

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3631.00	Gemeindebeitrag an Pflanzenschutzfonds	19'845.75	39'000.00	38'985.00	-19'154.25	-49.11	Der Gemeindebeitrag zum Pflanzenschutzfonds (u.a. Feuerbrand) wurden durch dem Regierungsrat gesenkt.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-1'000.00	-2'000.00	1'000.00	-100.00	
4601.03	Anteil Verkehrssteuern	-606'081.00	-611'000.00	-599'637.00	4'919.00	-0.81	
4602.00	Anteil an Gas- und Stromtarif (Abgabe an Gemeinwesen)	-2'066'740.58	-1'900'000.00	-1'865'369.34	-166'740.58	8.78	
2001	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	165.45		313.75	165.45	100.00	
3199.00	Sicherheitsprodukte	165.45		313.75	165.45	100.00	
2002	Hochwasserschäden (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	132.70		132.55	132.70	100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-132.70		-132.55	-132.70	-100.00	
2003	Sonnenblumenfeld (Fonds)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			710.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	20.90		667.61	20.90	100.00	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-1'357.01			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-20.90		-20.60	-20.90	-100.00	
21	Amt für Hochbau und Stadtplanung	-8'071'736.37	4'382'995.00	-3'778'014.94	-12'454'731.37	-284.16	
210	Zentrale Dienste AHS	481'873.86	575'900.00	594'286.47	-94'026.14	-16.33	
2100	Zentrale Dienste AHS	481'873.86	575'900.00	594'286.47	-94'026.14	-16.33	
3000.04	Flurkommission		1'000.00	260.00	-1'000.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	297'457.00	299'200.00	288'866.40	-1'743.00	-0.58	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'876.00	4'000.00	3'857.80	-124.00	-3.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'992.70	18'950.00	18'576.15	42.70	0.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'680.00	23'550.00	22'737.60	-2'870.00	-12.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'970.35	4'150.00	4'046.50	-179.65	-4.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'456.55	4'400.00	4'328.65	56.55	1.29	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	440.80	450.00	432.70	-9.20	-2.04
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'570.92	9'000.00	2'665.55	570.92	6.34
3099.00	Übriger Personalaufwand	184.50			184.50	100.00
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-38'000.00		-2'000.00	-38'000.00	-100.00
						Die Gleitzeitsaldi- und Ferienansprüche konnten gesamthaft reduziert werden. Trotzdem sind die Ansprüche aufgrund hoher Arbeitslast bei einzelnen Personen hoch.
3100.00	Büromaterial	251.00	200.00	53.40	51.00	25.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	186.35	1'000.00	968.05	-813.65	-81.37
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'500.00	831.75	-1'500.00	-100.00
3102.01	Amtspublikationen	9'296.80	3'000.00	3'722.00	6'296.80	209.89
						Ausserordentlich viele Amtspublikationen notwendig durch die vielen Mitwirkungen und Auflagen zur Aufhebung von Sondernutzungsplänen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht abschätzbar, wie viele Verfahren durchgeführt werden können.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'449.65	1'800.00	1'983.50	-350.35	-19.46
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			30'167.42		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'124.00	3'000.00		-876.00	-29.20
3113.00	Anschaffung Hardware	239.95			239.95	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'924.35		
3130.01	Telefonkosten	3'503.65	4'000.00	2'864.75	-496.35	-12.41
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'680.25	5'200.00	5'582.65	480.25	9.24
3134.00	Sachversicherungsprämien	526.60	500.00	519.00	26.60	5.32
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	227.10	500.00	201.25	-272.90	-54.58
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00	234.00	-500.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'578.90	8'000.00	8'077.20	578.90	7.24
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'398.75	5'000.00	2'727.70	-3'601.25	-72.03

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	6'125.70	62'000.00	67'288.00	-55'874.30	-90.12	Der budgetierte Lohn für Stellenprozente in der Abteilung Kommunikation (1410) wurde entgegen der Budgetierung nicht mehr verrechnet. Die Stelle ist im ordentlichen Stellenplan im Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung enthalten.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	81'200.97	82'000.00	84'586.68	-799.03	-0.97	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'475.37	27'000.00	33'447.17	6'475.37	23.98	Die Betriebskosten für die Liegenschaft Schlossmühlestrasse 7 sind höher ausgefallen (Budgetierung auf Basis des Vorjahres).
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	5'980.00	6'000.00	5'980.00	-20.00	-0.33	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-343.75			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-300.00			
211	Bauberatung und Baubewilligungen	1'515'445.83	1'390'600.00	1'457'107.76	124'845.83	8.98	
2111	Bauberatung und Baubewilligungen	496'266.03	324'700.00	433'001.98	171'566.03	52.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	691'811.68	669'800.00	642'508.41	22'011.68	3.29	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-29'897.90			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'829.80	10'400.00	9'305.15	-570.20	-5.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'819.50	36'800.00	38'120.40	8'019.50	21.79	Höhere AHV und ALV Beiträge durch personelle Veränderung mit älterer Altersstruktur als budgetiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'138.60	64'300.00	60'700.70	4'838.60	7.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'999.45	9'400.00	9'392.25	599.45	6.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'372.40	9'200.00	9'207.70	1'172.40	12.74	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	991.45	850.00	861.95	141.45	16.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'040.60	10'000.00	8'851.40	-8'959.40	-89.59	Zwei vorgesehene Weiterbildungen (Liegenschaftenentwässerung) können aufgrund der Kursverfügbarkeit erst im 2025 besucht werden.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'200.00	1'200.00	1'200.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'290.05	1'000.00	8'919.60	9'290.05	929.01	Schadenersatzleistungen aufgrund eines Rechtsmittelverfahrens aus dem Jahr 2023.
3130.04	Betriebskosten		50.00	326.50	-50.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'794.45	60'000.00	82'613.02	-4'205.55	-7.01	
3132.01	Honorare Leitungskataster	3'821.60		2'523.95	3'821.60	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00	382.80	-1'000.00	-100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Schadenersatzleistungen erforderlich mit Ausnahme der Wärmepumpe aus dem Jahr 2023 vgl. Kto. 3130.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	45'600.00	45'600.00	45'600.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-511.55		-38.50	-511.55	-100.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-457'932.00	-600'000.00	-455'298.95	142'068.00	-23.68	Die Anzahl der Baubewilligungen sind 2024 im Vergleich zu den fünf Vorjahren deutlich zurückgegangen. Zudem wurden unterdurchschnittlich hohe Bewilligungsgebühren fällig.
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten			-326.50			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-1'950.00			
2112	Energieberatung	1'018'459.80	1'065'900.00	1'023'385.78	-47'440.20	-4.45	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	780.00			780.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'246.60	49'400.00	47'707.33	1'846.60	3.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'353.00	3'200.00	3'137.60	153.00	4.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'276.60	3'200.00	3'028.95	76.60	2.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	756.95	750.00	739.90	6.95	0.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	772.60	750.00	719.85	22.60	3.01	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	71.50	100.00	64.25	-28.50	-28.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	290.00	2'000.00		-1'710.00	-85.50	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	280.00		280.00	280.00	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			394.20			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	44'632.90	50'000.00	48'914.65	-5'367.10	-10.73	Geringere Ausgaben für die Energieperspektive 2050 in Zusammenarbeit mit Thurplus notwendig als vorgesehen, da zur Mitfinanzierung Fondsbeiträge seitens Kanton gesprochen wurden.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	139.65	1'500.00	3'225.75	-1'360.35	-90.69	
3980.00	Interne Übertragungen (Beitrag an Energiefonds)	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-51'100.00	-30'000.00	-54'660.00	-21'100.00	70.33	Höhere Erträge durch höhere Anzahl an Immobilienbeurteilungen und Erstberatungen durch die Energiefachstelle
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-21'140.00	-20'000.00	-20'916.70	-1'140.00	5.70	
4630.00	Beiträge vom Bund	-19'900.00		-11'250.00	-19'900.00	-100.00	Bundesbeitrag an die Rezertifizierung des Energiestadt Gold Labels aus dem Jahr 2023 wurde erst im 2024 ausbezahlt (CHF 10'000). Weiter wurden weitere Bundesbeiträge (z.B. Impulsberatung) nicht budgetiert, da schwierig vorhersehbar.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-3'000.00			
2113	Feuerungskontrolle/Luftreinhaltung	720.00		720.00	720.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	720.00		720.00	720.00	100.00	
2114	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	221'881.70	22'550.00	279'016.35	199'331.70	883.95	Höhere Einlagen in den Fonds möglich aufgrund geringerer Anzahl an Beitragsgesuchen durch Dritte
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	500.00			500.00	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	182'337.00	250'000.00	71'289.00	-67'663.00	-27.07	Geringere Anzahl an Beitragsgesuchen von Unternehmen als budgetiert. Genauere Budgetierung ist nicht möglich, da die Zahlen nur auf Erfahrungswerte der letzten Jahre basieren können.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'296.00	35'000.00	22'863.00	-10'704.00	-30.58	Geringere Anzahl an Beitragsgesuchen von Organisationen ohne Erwerbszweck als budgetiert. Genauere Budgetierung ist nicht möglich, da die Zahlen nur auf Erfahrungswerte der letzten Jahre basieren können.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	72'126.00	200'000.00	127'722.00	-127'874.00	-63.94	Geringere Anzahl an Beitragsgesuchen von privaten Haushalten als budgetiert. Genauere Budgetierung ist nicht möglich, da die Zahlen nur auf Erfahrungswerte der letzten Jahre basieren können.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'140.70	-7'550.00	-890.35	6'409.30	-84.89	Geringerer Zinsertrag erhalten als budgetiert.
4980.00	Interne Übertragungen	-500'000.00	-500'000.00	-500'000.00			
2115	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	477'994.90	534'000.00	502'904.70	-56'005.10	-10.49	Einlage fällt aufgrund des geringeren Zinsertrags (vgl. Kto. 4940.00) sowie des Beitrags an Thurplus (vgl. Kto. 3632.00) tiefer aus.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'400.00			25'400.00	100.00	Beitragsgesuch von Thurplus war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'394.90	-34'000.00	-2'904.70	30'605.10	-90.02	Geringerer Zinsertrag erhalten als budgetiert.
4980.00	Interne Übertragungen (Beitrag Stadt)	-500'000.00	-500'000.00	-500'000.00			
2116	Ersatzabgaben Parkplätze (Fonds)						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	9'171.55	11'650.00	1'166.40	-2'478.45	-21.27	
4200.00	Ersatzabgaben Parkplätze	-8'000.00			-8'000.00	-100.00	Es wurde eine Ersatzabgabe gemäss Abstellplatzreglement fällig. Diese war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'171.55	-11'650.00	-1'166.40	10'478.45	-89.94	Geringerer Zinsertrag erhalten als budgetiert.
212	Stadtplanung	423'870.24	957'850.00	1'459'900.52	-533'979.76	-55.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
2120	Stadtplanung	536'557.39	637'850.00	755'382.87	-101'292.61	-15.88
3000.01	Fachkommission Natur und Landschaft	725.00	1'500.00	780.00	-775.00	-51.67
3000.02	Aufsichtskommission über das Naturschutzgebiet Allmend Frauenfeld	1'000.00	1'500.00	650.00	-500.00	-33.33
3000.03	Fachkommission Hochbau	2'210.00	5'000.00	2'730.00	-2'790.00	-55.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'015.66	381'350.00	357'368.94	28'665.66	7.52
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'767.75			-1'767.75	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	7'003.90	5'300.00	5'504.05	1'703.90	32.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'743.15	24'450.00	23'368.30	2'293.15	9.38
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'225.50	32'800.00	31'561.05	14'425.50	43.98
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'310.65	6'000.00	5'788.90	310.65	5.18
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'163.40	5'600.00	5'361.75	563.40	10.06
3055.00	Krankentaggeldversicherung	561.15	500.00	467.00	61.15	12.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00	6'000.00	75.00	-5'950.00	-99.17
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	920.00	1'600.00	920.00	-680.00	-42.50
3101.03	Signalisationsmaterial	717.60	1'000.00		-282.40	-28.24
3102.00	Drucksachen, Publikationen	567.58	2'000.00	2'155.65	-1'432.42	-71.62
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'705.75			2'705.75	100.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	114'387.80	200'000.00	304'185.75	-85'612.20	-42.81
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'576.75	40'000.00	114'808.38	-29'423.25	-73.56
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'293.95	2'000.00	1'454.70	-706.05	-35.30
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			620.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.30	5'000.00	5'771.00	-3'299.70	-65.99
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'600.00	3'600.00	3'600.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	92'300.00	142'650.00	136'144.40	-50'350.00	-35.30	Aufgrund des budgetlosen Zustands wurden weniger Dienstleistungen an Dritte vergeben, um die Investitionen voranzutreiben.
3636.03	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		18'000.00	18'000.00	100.00	Jährliche Kostenbeteiligung Regio Frauenfeld Projektleitung Agglomerationsprogramm wurde vergessen zu budgetieren.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-42'432.00			
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-1'000.00			-1'000.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-99'253.00	-100'000.00	-105'000.00	747.00	-0.75	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-34'200.00	-70'000.00	-36'500.00	35'800.00	-51.14	Folgefehler der Fehlbudgetierung gemäss Kto. 3131.00: Die Beiträge der Gemeinden fielen aufgrund der geringeren Ausgaben für die Arbeiten vgl. Kto. 3131.00 geringer aus. Zudem wurde der Beitrag der Regio mitbudgetiert (vgl. Kto. 4636.00)
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-22'000.00		-22'000.00	-22'000.00	-100.00	Budgetierung erfolgte über Kto. 4632.00
2121	Beiträge Kultur- und Naturobjekte	-117'828.20	255'000.00	678'418.30	-372'828.20	-146.21	
3632.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-9'048.00		522'979.35	-9'048.00	-100.00	Siehe Kto. 3636.97
3635.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Unternehmungen	-195'294.00		36'084.00	-195'294.00	-100.00	Siehe Kto. 3636.97
3635.98	Beiträge Naturobjekte an private Unternehmungen	136.95			136.95	100.00	
3636.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'541.00	200'000.00	844.75	-196'459.00	-98.23	Summarische Budgetierung der antizipierten Beiträge vgl. dazu die Konten 3632.97, 3635.97 und 3637.97. Die Bereinigung der gebildeten Rückstellungen aus früheren Jahren führte zu wesentlichen Korrekturen bzw. zur Auflösung dieser Rückstellungen.
3636.98	Beiträge Naturobjekte an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9'787.95			
3637.97	Beiträge Kulturobjekte (NHG) an private Haushalte	8'318.00		44'902.30	8'318.00	100.00	Siehe Kto. 3636.97

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.98	Beiträge Naturobjekte an private Haushalte	105'283.05	90'000.00	97'055.85	15'283.05	16.98	Die Beiträge an den Unterhalt von Naturobjekten gemäss NHG ist schwierig zu budgetieren und fielen 2024 leicht höher aus.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'765.20	-35'000.00	-33'235.90	4'234.80	-12.10	Der Kantonsbeitrag zum Unterhalt der Naturobjekte viel tiefer als budgetiert aus.
2122	Altlastensanierung	5'141.05	65'000.00	26'099.35	-59'858.95	-92.09	
3130.36	Altlastensanierung			16'437.10			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	87'463.05	50'000.00	117'956.10	37'463.05	74.93	Die Aufwände für die Untersuchungen sind abhängig von Terminvorgaben durch übergeordnete Instanzen. Der jährliche Aufwand ist deshalb schwierig abzuschätzen und wurde fürs 2024 unterschätzt.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		15'000.00		-15'000.00	-100.00	Die Aufwände für die Untersuchungen sind abhängig von Terminvorgaben durch übergeordnete Instanzen. Die Aufwände in den vorgesehenen Investitionen sind 2024 nicht angefallen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-82'322.00		-108'293.85	-82'322.00	-100.00	Die Aufwände und allfällige Einnahmen von VASA-Beiträgen ist abhängig von der Terminplanung übergeordneten Instanzen. 2024 wurde diverse Phasen von Standortuntersuchungen abgeschlossen und die entsprechenden Beiträge ausbezahlt.
213	Liegenschaftenverwaltung	-11'641'671.78	650'295.00	-8'085'806.75	-12'291'966.78	-1'890.21	
2130	Immobilien Verwaltungsvermögen	35'473'083.58	-25'150.00	-536'921.98	35'498'233.58	-	
					141'146.06		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'931.75	5'300.00	5'107.95	-368.25	-6.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52.96	200.00	18'828.89	-147.04	-73.52	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		16'000.00	14'653.25	-16'000.00	-100.00	Es waren keine Neuanschaffungen notwendig.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.01	Wasserankauf	13'956.78	26'000.00	13'790.57	-12'043.22	-46.32	Mit mehr Kosten zu Lasten Eigentümerschaft und höherem Verbrauch gerechnet.
3120.02	Stromankauf	90'597.85	125'000.00	76'816.58	-34'402.15	-27.52	Mit mehr Kosten zu Lasten Eigentümerschaft und höherem Verbrauch gerechnet.
3120.03	Heizöl, Gas	88'518.74	161'500.00	86'663.18	-72'981.26	-45.19	Mit mehr Kosten zu Lasten Eigentümerschaft und höherem Verbrauch gerechnet.
3120.04	Entsorgungskosten	9'815.13	19'000.00	9'003.63	-9'184.87	-48.34	Mit mehr Kosten zu Lasten Eigentümerschaft und höherem Verbrauch gerechnet.
3120.07	Wärmebezug	14'101.10	5'500.00	22'461.85	8'601.10	156.38	Abrechnungsrückstand durch externe Verwaltung aufgeholt, zudem wurden Kosten dem korrekten Konto zugeordnet.
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	9'882.80	5'000.00	-12'776.20	4'882.80	97.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	624.90	5'000.00	556.15	-4'375.10	-87.50	
3130.04	Betriebskosten			83.60			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'095.41	20'000.00	76'204.68	18'095.41	90.48	Mehr Aufwand für Fachplaner Brandschutz und weitere Planerarbeiten angefallen, dafür im Unterhalt (Kto. 3144.00) eingespart.
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'794.90		10'693.10	11'794.90	100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3134.30, Rechnung 3134.00
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	39'346.93	50'400.00	58'143.71	-11'053.07	-21.93	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget Kto. 3134.30, Rechnung Kto. 3134.00
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'690.55	97'550.00	18'632.35	-45'859.45	-47.01	Kosten Kleine Allmend Umgebung bei AFS verbucht (CHF 25'000), Erchingerstr. 13 Umsetzung nicht absehbar, abhängig von SBB (CHF 22'000)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	339'713.79	1'156'400.00	839'633.53	-816'686.21	-70.62	Weniger Arbeiten ausführbar, unter anderem aufgrund verzögerter Budgetfreigabe. Teilweise Kosten in dieser Position eingespart, welche in anderen Konten verbucht wurden (bspw. Kto. 3132.00, Kto. 3144.01)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	204'891.12	177'865.00	186'174.96	27'026.12	15.19	Buchungen dem korrekten Konto zugeordnet. Kosten im Konto 3144.00 eingespart.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	23'638.55	12'000.00	10'945.00	11'638.55	96.99	Aufwand aufgrund des Alters verschiedener Geräte höher als geschätzt.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'309.00		5'136.00	5'309.00	100.00	Buchungen dem korrekten Konto zugeordnet. Kosten im Konto 3144.00 eingespart.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	19'800.00	19'700.00	19'800.00	100.00	0.51	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	117'400.00	56'200.00	117'400.00	61'200.00	108.90	Wie aus der Rechnung 2023 ersichtlich, sind verschiedene Investitionen zur Abschreibung gelangt. Die Budgets waren zu tief.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	374'800.00	329'800.00	366'900.00	45'000.00	13.64	Siehe Konto 3300.30
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	40'000.00		23'400.00	40'000.00	100.00	Siehe Konto 3300.30
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	36'500'000.00			36'500'000.00	100.00	Vorfinanzierung Projekte Casino/Stadtsaal, Werkhof/Stadtbusdepot, Freizeitanlagen und Investitionsbeitrag AZP gemäss Volksabstimmung zu den Neubewertungsreserven vom 2024.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	65'742.00	68'000.00	35'460.00	-2'258.00	-3.32	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'805.00	12'840.00		-35.00	-0.27	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-55'828.57	-47'745.00	-46'432.75	-8'083.57	16.93	Weniger Kosten zu Lasten Mieter:innen als angenommen.
4470.01	Mietzinsen	-810'341.65	-752'000.00	-773'784.90	-58'341.65	7.76	
4470.02	Baurechtszinsen	-163'482.20	-151'500.00	-160'542.20	-11'982.20	7.91	
4470.03	Pachtzinsen	-6'053.00	-5'000.00	-5'333.00	-1'053.00	21.06	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-24'046.04		-5'225.80	-24'046.04	-100.00	Umsatzanteil Marktplatz nicht budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-32'696.60			-32'696.60	-100.00	Förderbeiträge nicht budgetiert.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'120'062.50	-1'132'260.00	-1'128'200.00	12'197.50	-1.08	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-376'615.12	-290'600.00	-405'816.11	-86'015.12	29.60	Verschiedene Liegenschaften zu tief budgetiert (Festhalle, P+R, Marktstr. 43, Werkhof)
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-15'300.00	-15'300.00	-15'300.00			
2131	Immobilien Finanzvermögen	-19'838'761.41	-804'140.00	-3'908'974.01	-19'034'621.41	2'367.08	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	82'415.45	53'100.00	78'988.60	29'315.45	55.21	Projekt Förderung Biodiversität, Beitragszahlung Kanton (CHF 13'000), Ersatz Obstbaum ungeplant (CHF 6'000), Kostenschätzung für Budget Oberkirchstr. 50 tiefer als definitive Offerte (CHF 6'000).
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	479'250.88	435'860.00	568'649.77	43'390.88	9.96	Kostenschätzung für Budget Kellerumbau und zusätzliche Waschküchen Grundstr. 23 tiefer als definitive Offerten und Kosten (CHF 40'000).
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV (nicht erfolgter/Abgrenzung)	-272'170.42	-9'860.00	-360'213.35	-262'310.42	2'660.35	Abgrenzungen werden nicht budgetiert.
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	36'504.94	72'500.00	14'746.58	-35'995.06	-49.65	Hauswart-Löhne Grundstr. 23 + Zürcherstr. 66/68 werden nicht via Liegenschaften gebucht (CHF 23'000), Kosten zu Lasten Liegenschaftenbei HK/NK-Abrechnungen tiefer als angenommen (CHF 8'000)
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	794.69	1'100.00	348.03	-305.31	-27.76	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	13'909.20	41'000.00	39'303.83	-27'090.80	-66.08	Weniger Geräte neu angeschafft als angenommen.
3431.30	Unterhalt Mobilien	24'325.40	18'500.00	17'973.17	5'825.40	31.49	Unterhaltsbedarf von Haushaltgeräten nur als Kostenschätzung möglich.
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	2'675.48	500.00	193.33	2'175.48	435.10	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	253.60		24'598.40	253.60	100.00	
3439.11	Wasser	14'452.44	18'000.00	10'623.36	-3'547.56	-19.71	
3439.12	Strom	19'508.20	15'000.00	12'217.32	4'508.20	30.05	
3439.13	Heizmaterial	77'047.73	123'500.00	67'666.85	-46'452.27	-37.61	Mit mehr Kosten zu Lasten Eigentümerschaft und einem höherem Verbrauch gerechnet.
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	13'649.45	15'000.00	9'682.72	-1'350.55	-9.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3439.40	Sachversicherungsprämien	14'602.29	12'000.00	15'807.82	2'602.29	21.69	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	3'932.90	5'000.00	4'446.75	-1'067.10	-21.34	
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'041.60		24'102.05	20'041.60	100.00	Honorare GEAK+ nicht budgetiert. Förderung anteilsweise durch Kanton.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	23'884.55	4'000.00	53'235.00	19'884.55	497.11	Grundbuchkosten Verkauf Wilerstr. 63 nicht budgetiert (CHF 9'000), Anteil Miteigentümerschaft-Gewinn Walzmühlestr. 5 dem korrekten Konto zugeordnet (CHF 13'000)
3441.00	Wertberichtigung Grundstücke Finanzvermögen			13'810.00			
3441.40	Wertberichtigung Gebäude Finanzvermögen			102'037.70			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	26'135.75	37'000.00	1'229'864.25	-10'864.25	-29.36	Abgrenzung Miteigentümergeinschaftsanteil Walzmühlestr. 5 nicht aufgelöst.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15'937.50			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		21'420.00		-21'420.00	-100.00	Keine interne Verrechnung von Betriebskosten im Finanzvermögen im 2024.
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-1'254.80			
4390.00	Übriger Ertrag			-26'014.00			
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen	-49'000.00			-49'000.00	-100.00	Gewinn bei Verkauf nicht budgetiert.
4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen	-300'000.00			-300'000.00	-100.00	Gewinn bei Verkauf nicht budgetiert.
4430.01	Mietzinsen	-1'071'802.15	-1'035'000.00	-1'041'541.00	-36'802.15	3.56	
4430.02	Baurechtszinsen	-581'879.50	-550'000.00	-572'687.50	-31'879.50	5.80	
4430.03	Pachtzinsen	-20'791.65	-16'500.00	-14'431.65	-4'291.65	26.01	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-115'792.54	-50'000.00	-63'162.00	-65'792.54	131.59	Aufgrund der bis Ende 2023 bestehenden Abrechnungsrückstände bei HK/NK keine treffende Ertragsschätzung bei Budgetierung 2024 + 2025 möglich.
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter	-877.50			-877.50	-100.00	
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-41'070.00			-41'070.00	-100.00	Erträge korrektem Konto zugeordnet (Einnahmen Minigolf, Miteigentümerschaft und Baurechtsnehmergesellschaft Reutenen und Nutzung Grundstück während Bauzeit).

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke Finanzvermögen	-940'000.00		-4'123'960.00	-940'000.00	-100.00	Marktwertanpassungen bis 2024 nicht budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-152'769.00			-152'769.00	-100.00	Förderbeiträge werden nicht budgetiert.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-51'035.00			-51'035.00	-100.00	Förderbeiträge werden nicht budgetiert.
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	-17'094'958.20			-17'094'958.20	-100.00	Vorfinanzierung Projekte Casino/Stadtsaal sowie Werkhof/Stadtbustdepot/Feuerwehr gemäss Volksabstimmung zu den Neubewertungsreserven vom 2024.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		-8'760.00	-9'825.00	8'760.00	-100.00	Im 2131 statt 2132 budgetiert (Waffenplatzstr / Allmendweg).
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		-7'500.00	-117.74	7'500.00	-100.00	Keine interne Verrechnung von Betriebskosten im Finanzvermögen im 2024.
2132	Immobilien Landkreditkonto	-24'022'442.47	-151'665.00	-4'570'729.52	-23'870'777.47	15'739.15	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV		15'000.00	0.05	-15'000.00	-100.00	Kein Unterhalt an Umgebung angefallen.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	62'597.14	54'900.00	21'407.20	7'697.14	14.02	Förderung Naturschutz für Nistkästen zusätzlich umgesetzt (CHF 5'500), Kostenschätzung für Budget Ersatz Schliessanlage Freie-Str. 15-17 tiefer als offerierte Kosten (CHF 3'700.00)
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV (nicht erfolgter/Abgrenzung)	-3'649.24	-10'400.00	42'705.65	6'750.76	-64.91	Abgrenzungen werden nicht budgetiert.
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	593.60	8'000.00		-7'406.40	-92.58	Verzögerung HK/NK-Abrechnung (aufgrund fehlender Zählerwerte für Durchschnittsrechnung), daher Kosten nicht Aufwandrelevant buchbar, erst bei HK/NK-Abrechnung
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		200.00		-200.00	-100.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	4'559.30	5'000.00	4'218.10	-440.70	-8.81	
3431.30	Unterhalt Mobilien	6'719.20	4'500.00	2'299.05	2'219.20	49.32	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	1'729.60	500.00	133.00	1'229.60	245.92	
3439.11	Wasser		3'250.00		-3'250.00	-100.00	
3439.12	Strom		2'700.00		-2'700.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3439.13	Heizmaterial		28'000.00		-28'000.00	-100.00	Verzögerung HK/NK-Abrechnung (aufgrund fehlender Zählerwerte für Durchschnittsrechnung), daher Kosten nicht Aufwandrelevant buchbar, erst bei HK/NK-Abrechnung
3439.20	Abwasser- und Kehrrichtgebühren		1'850.00		-1'850.00	-100.00	
3439.40	Sachversicherungsprämien	3'760.13	3'050.00	3'042.38	710.13	23.28	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	2'702.50	1'500.00	13'055.35	1'202.50	80.17	
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'705.00	2'000.00	2'963.70	3'705.00	185.25	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	356.70		879.10	356.70	100.00	
4430.01	Mietzinsen	-265'872.00	-265'000.00	-237'324.60	-872.00	0.33	
4430.03	Pachtzinsen	-1'440.00	-1'500.00	-7'918.50	60.00	-4.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-40.00	-5'215.00	33'810.00	5'175.00	-99.23	Verzögerung HK/NK-Abrechnung (aufgrund fehlender Zählerwerte für Durchschnittsrechnung), daher Kosten nicht Aufwandrelevant buchbar, erst bei HK/NK-Abrechnung
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-4'823.80			-4'823.80	-100.00	
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke Finanzvermögen	-4'342'863.00		-4'450'000.00	-4'342'863.00	-100.00	Marktwertanpassungen bis 2024 nicht budgetiert.
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	-19'492'477.60			-19'492'477.60	-100.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven wurden nicht budgetiert.
2133	Stadtkaserne	-3'478'079.75	1'581'550.00	601'019.95	-5'059'629.75	-319.92	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'500.00		4'125.00	4'500.00	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'638.88	235'850.00	111'874.39	-29'211.12	-12.39	Die Personalkosten werden nach effektivem Aufwand zugeordnet.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-130.25			-130.25	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'529.60	3'300.00	3'315.95	3'229.60	97.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'486.95	15'250.00	7'379.60	-1'763.05	-11.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'907.00	20'600.00	11'953.60	3'307.00	16.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'041.40	3'750.00	1'725.80	-708.60	-18.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'109.85	3'500.00	1'693.15	-390.15	-11.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	291.75	300.00	154.65	-8.25	-2.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	379.40	1'000.00	3'380.60	-620.60	-62.06	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	240.00			240.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten		3'500.00		-3'500.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'453.30			1'453.30	100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	172.95			172.95	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'248.55			1'248.55	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	46.85	1'000.00	645.80	-953.15	-95.32	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	25'158.45		9'967.20	25'158.45	100.00	Die Unterscheidung im Budget zwischen Unterhalt Grundstücke und Gebäude wurde nicht vorgenommen. Siehe Kto. 3430.40.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	842'051.51	910'000.00	149'905.33	-67'948.49	-7.47	Siehe Kto. 3430.00
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	15'952.39	90'000.00		-74'047.61	-82.28	Die geplante Hauswartung wird durch eigenes Personal im Facility Management erbracht und intern verrechnet (Kto. 3910.01 sowie Kto. 3431.20 für Anschaffung Geräte).
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'594.39	3'000.00		-405.61	-13.52	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	49'330.74	15'000.00		34'330.74	228.87	Kosten auf Basis einer externen Hauswartung, Reinigung etc. budgetiert. Festanstellung Hauswart auf Liegenschaft, diverse Geräte für Hauswart notwendig (vgl. Kto. 3431.00).
3431.30	Unterhalt Mobilien	17'658.78		1'486.25	17'658.78	100.00	Unterhaltsbedarf bestehende Küchengeräte konnte nicht abgeschätzt werden.
3431.40	Mieten und Benützungskosten	34'596.10	50'000.00		-15'403.90	-30.81	Baurechtszins (CHF 35'000) plus geschätzter Anteil Umsatzabgaben Mietzinseinnahmen (CHF 15'000). Aufgrund verzögertem Einzug (versp. Budgetfreigabe), keine grösseren Umsatzabgaben.
3431.50	Spesenentschädigungen			33.75			
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	2'258.01		7'643.90	2'258.01	100.00	
3439.11	Wasser	4'715.20	10'000.00		-5'284.80	-52.85	Weniger Kosten und Verbrauch als geschätzt angefallen.
3439.12	Strom	50'805.95	55'000.00		-4'194.05	-7.63	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3439.13	Heizmaterial	135'000.00	55'000.00	16'350.00	80'000.00	145.45	Gasverbrauch und -kosten deutlich höher als bei Budgetierung angenommen.
3439.20	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	5'804.15	18'000.00		-12'195.85	-67.75	Weniger Kosten als geschätzt angefallen.
3439.40	Sachversicherungsprämien	24'634.10	10'000.00	914.40	14'634.10	146.34	Versicherungskosten konnten aufgrund noch nicht vorhandener GVTG-Schätzung nur grob abgeschätzt werden, Einschätzung GVTG höher ausgefallen als angenommen.
3439.50	Dienstleistungen Dritter	104'542.20		7'130.00	104'542.20	100.00	Mehr Fachplaner-Aufwand Brandschutz als bei Erstbudgetierung angenommen. Kontoverschiebung siehe auch Kto. 3439.60.
3439.60	Planungen und Projektierungen Dritter		70'000.00	150'560.61	-70'000.00	-100.00	Siehe Kto. 3439.50
3439.70	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	77'914.05	160'500.00	110'367.62	-82'585.95	-51.46	Aufgrund von verzögerter Budgetfreigabe weniger Marketingausgaben, Beschriftungskonzept kleiner aufgrund weniger nutzbarer Räume.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'629.80		412.35	4'629.80	100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	107'000.00	107'000.00				
4430.01	Mietzinsen	-87'000.00	-225'000.00		138'000.00	-61.33	Einzug unter anderem aufgrund verzögerter Budgetfreigabe verspätet, daher weniger Einnahmen als vorgesehen.
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		-35'000.00		35'000.00	-100.00	Einzug unter anderem aufgrund verzögerter Budgetfreigabe verspätet, daher weniger Einnahmen als vorgesehen.
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-641.80			-641.80	-100.00	
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude Finanzvermögen	-4'960'000.00			-4'960'000.00	-100.00	Der Baurechtsvertrag konnte erstmals einer Marktwertschätzung unterzogen werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-200'000.00			-200'000.00	-100.00	Förderbeiträge werden nicht budgetiert.
2134	Parkplatzbewirtschaftung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'145.85	4'200.00	1'153.20	-3'054.15	-72.72	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3101.03	Signalisationsmaterial	1'266.20			1'266.20	100.00	
3111.30	Anschaffung Parkuhren	67'634.90			67'634.90	100.00	Ersatz der Parkuhren wurde über 2135 budgetiert, jedoch drei Parkuhren auf 2134 verbucht.
3120.02	Stromankauf	6'204.55	5'600.00	6'586.60	604.55	10.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	21'463.85	19'000.00	44'751.07	2'463.85	12.97	
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	32'368.87	21'700.00	24'848.35	10'668.87	49.17	Die Kontospesen für das Digitalparking wurden zu tief budgetiert resp. fallen aufgrund der hohen Parkgebühreneinnahmen höher aus.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'779.90			4'779.90	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	12'446.70	12'000.00	14'137.10	446.70	3.72	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	303.09		-131.10	303.09	100.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800.00		800.00	800.00	100.00	
	Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	12'500.00	12'500.00	12'500.00			
	Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	238'050.34	198'600.00	190'785.59	39'450.34	19.86	Aufgrund höherer Einnahmen höhere Einlage möglich.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	156'417.40	230'000.00	203'246.00	-73'582.60	-31.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	448'950.00	578'570.00	527'280.00	-129'620.00	-22.40	Aufteilung der internen Verrechnungen zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'298.63		8'029.88	9'298.63	100.00	
3980.00	Interne Übertragungen	128'351.20	154'330.00	69'295.76	-25'978.80	-16.83	Ausgleich zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4240.03	Parkplatzgebühren	-831'796.74	-840'000.00	-785'001.26	8'203.26	-0.98	
4240.08	Gebühren Laternengaragen	-199'679.99	-210'000.00	-196'643.44	10'320.01	-4.91	
4270.00	Bussen	-103'711.90	-123'000.00	-115'342.50	19'288.10	-15.68	Aufteilung des Bussenanteils zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'792.85	-63'500.00	-6'295.25	56'707.15	-89.30	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
2135	Parkplatzbewirtschaftung (MWST-pflichtig)						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'425.03	1'800.00	1'131.25	-374.97	-20.83	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'467.60			
3111.30	Anschaffung Parkuhren	19'853.33	95'000.00		-75'146.67	-79.10	Der Ersatz von drei Parkuhren wurden über 2134 abgerechnet (CHF 67'634.90).
3120.02	Stromankauf	7'716.14	2'400.00	6'437.33	5'316.14	221.51	Stromverbrauch Ticketautomaten wurde zu tief budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'205.83	700.00	10'255.62	1'505.83	215.12	
3130.03	Kontospesen, Münzzahlungen	20'676.25	15'000.00	16'309.76	5'676.25	37.84	Die Kontospesen für das Digitalparking wurden zu tief budgetiert resp. fallen aufgrund der hohen Parkgebühreneinnahmen höher aus.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'923.41			7'923.41	100.00	Aufwände sind im Zusammenhang mit dem nicht vorhersehbaren Brand des Schopfs auf dem Unteren Mätteli entstanden.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	10'506.57	12'000.00	6'290.57	-1'493.43	-12.45	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	155'792.50	140'000.00	133'955.55	15'792.50	11.28	Der Anteil der Bruttoeinnahmen Parkautomaten Liegenschaft Parzelle-Nr. 35 wurde für das Jahr 2023 (CHF 9'846.80) und 2024 (CHF 13'445.70) abgerechnet.
3192.00	Abgeltung von Rechten	45.00		30.00	45.00	100.00	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	896.14		1'493.07	896.14	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	156'417.40	86'000.00	97'598.88	70'417.40	81.88	Aufteilung der Beiträge zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	351'050.00	221'430.00	272'720.00	129'620.00	58.54	Aufteilung der internen Verrechnungen zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
4240.03	Parkplatzgebühren	-517'568.30	-360'000.00	-401'940.37	-157'568.30	43.77	Höhere Gebühreneinnahmen als erwartet.
4270.00	Bussen	-71'288.10	-52'000.00	-59'657.50	-19'288.10	37.09	Aufteilung des Bussenanteils zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-15'000.00	-6'000.00	-16'496.00	-9'000.00	150.00	Mieteinnahmen durch KAFF wurden zu tief budgetiert (nur halbes anstelle eines ganzen Jahres)
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-300.00		-300.00	-300.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2'000.00	-2'000.00				
4980.00	Interne Übertragungen	-128'351.20	-154'330.00	-69'295.76	25'978.80	-16.83	Ausgleich zwischen den Artengliederungen 2134 und 2135.
2138	Zentrale Dienste Immobilien	256'410.56	260'950.00	401'420.36	-4'539.44	-1.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'561.37	201'050.00	230'449.41	17'511.37	8.71	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'172.25			-1'172.25	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			1'086.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'129.70	19'300.00	14'917.25	-5'170.30	-26.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'266.35	29'850.00	20'664.20	-12'583.65	-42.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'093.30	4'350.00	3'323.85	-1'256.70	-28.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'264.45	4'450.00	3'440.95	-1'185.55	-26.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	309.75	400.00	335.20	-90.25	-22.56	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'543.35	4'500.00		43.35	0.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	259.34	500.00	364.05	-240.66	-48.13	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	98.00			98.00	100.00	
3130.04	Betriebskosten	33.00		209.05	33.00	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		50.00	50.00	-50.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			123'400.55			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			7'108.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			45.95			
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-3'975.80	-4'500.00	-3'974.50	524.20	-11.65	
2139	Liegenschaften Dritter	-31'882.29	-211'250.00	-71'621.55	179'367.71	-84.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'170.60	9'600.00	13'211.15	7'570.60	78.86	Für optimiertere Preis-Konditionen Jahresvorrat Papierhandtücher eingekauft, bei Budgetierung noch nicht geplant.
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3111.20, Rechnung 3151.01
3120.01	Wasserankauf	2'197.35	4'000.00	2'225.45	-1'802.65	-45.07	
3120.02	Stromankauf	76'882.97	55'000.00	65'407.85	21'882.97	39.79	Mehr Stromverbrauch und -kosten als bei Budgeteinschätzung angefallen.
3120.03	Heizöl, Gas		9'000.00		-9'000.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3120.03, Rechnung 3120.90
3120.04	Entsorgungskosten	3'538.08	4'100.00	3'672.65	-561.92	-13.71	
3120.07	Wärmebezug		15'000.00	-60'000.00	-15'000.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3120.03, Rechnung 3120.90
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	94'295.80	50'000.00	30'143.00	44'295.80	88.59	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3120.03, Rechnung 3120.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		1'000.00		-1'000.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3130.00, Rechnung 3140.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			236.95			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		888.50	1'000.00	100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3130.00, Rechnung 3140.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'547.30	75'000.00	39'703.85	-63'452.70	-84.60	Unterhalt zu hoch eingeschätzt.
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	147'805.17	143'100.00	141'171.03	4'705.17	3.29	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	494.00		1'844.12	494.00	100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 3111.20, Rechnung 3151.01
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	943'408.90	970'000.00	961'480.00	-26'591.10	-2.74	
3190.00	Schadenersatzleistungen	52.00			52.00	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	11'600.00	11'500.00	11'600.00	100.00	0.87	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-8'214.00	-32'000.00	-7'434.00	23'786.00	-74.33	Rückerstattung Rathausplatz 4 geringer als bei Budgetierung erwartet.
4470.01	Mietzinsen	-39'876.00			-39'876.00	-100.00	Erträge dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 4480.00, Rechnung 4470.01

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-27'050.00			-27'050.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 4480.00, Rechnung 4479.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		-64'500.00	-66'866.00	64'500.00	-100.00	Kosten dem korrekten Konto zugeordnet. Budget 4480.00, Rechnung 4470.01 und 4479.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-894'804.01	-955'000.00	-927'893.12	60'195.99	-6.30	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-346'590.90	-482'450.00	-258'673.43	135'859.10	-28.16	Rathausplatz 4 Abweichungen aufgrund vorjähriger Budgetierungen, Aufschlüsselung Mietzins und Nebenkosten war bisher unklar, wurde nun aufgeschlüsselt. Kosten sind tiefer als jeweils budgetiert.
4950.00	Interne Verrechnung von Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-25'339.55	-25'600.00	-25'339.55	260.45	-1.02	
215	Projektierung und Bau	483'266.80	451'500.00	338'543.20	31'766.80	7.04	
2150	Projektierung und Bau	483'266.80	451'500.00	338'543.20	31'766.80	7.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'088.40	367'300.00	272'858.30	19'788.40	5.39	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	6'117.90	5'050.00	4'830.50	1'067.90	21.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'079.00	23'500.00	17'758.65	1'579.00	6.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'680.30	41'250.00	32'517.25	11'430.30	27.71	Die Beiträge fielen höher aus als budgetiert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'544.60	5'450.00	4'134.55	94.60	1.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'822.95	5'400.00	4'093.20	422.95	7.83	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	578.65	550.00	396.10	28.65	5.21	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	195.00	2'000.00		-1'805.00	-90.25	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	160.00			160.00	100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'954.65			
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
216	Eigentümerversammlung, Standortförderung	665'478.68	356'850.00	457'953.86	308'628.68	86.49	
2160	Eigentümerversammlung	390'478.68	356'850.00	457'953.86	33'628.68	9.42	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'251.73	234'300.00	325'977.76	50'951.73	21.75	Es waren Mehraufwendungen für Projektentwicklungen erforderlich. Entsprechend sind z.B. im Bereich 2133 weniger Personalkosten angefallen.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'612.40	10'700.00	7'526.20	-5'087.60	-47.55	Personelle Veränderungen führen auch zu Anpassungen in den Lohnnebenkosten.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'137.95	14'650.00	20'943.40	3'487.95	23.81	Die Beiträge fielen höher aus als budgetiert.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'397.00	21'250.00	30'700.60	10'147.00	47.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'445.40	3'800.00	5'327.95	645.40	16.98	Grundbuchamtgebühren wurden in Kto. 3132.00 budgetiert aber korrekt unter Kto. 3130.00 verbucht. Teile der Gebühren wurden unter Kto. 4260.00 zurückerstattet.
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'214.65	3'350.00	4'814.55	864.65	25.81	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	380.10	400.00	436.85	-19.90	-4.98	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			124.05			Die Grundbuchamtgebühren wurden mitbudgetiert, aber korrekterweise unter Kto. 3130.00 verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	10'416.55		6'275.20	10'416.55	100.00	
3130.40	Marketing			1'200.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			44'319.55			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'134.15	50'000.00	9'466.75	-16'865.85	-33.73	Aufgrund des budgetlosen Zustands konnten gewisse Investitionen nicht wie vorgesehen vorangetrieben werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	928.80	1'000.00	441.00	-71.20	-7.12	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		15'000.00		-15'000.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-3'840.05			-3'840.05	-100.00	
2161	Eigentümerversammlung, Standortförderung	275'000.00			275'000.00	100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	275'000.00			275'000.00	100.00	
24	Amt für Tiefbau und Verkehr	11'932'501.38	14'305'440.80	13'105'313.70	-2'372'939.42	-16.59	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
240	Zentrale Dienste ATV	281'174.51	236'336.80	179'036.73	44'837.71	18.97
2400	Zentrale Dienste ATV	244'631.36	177'236.80	141'902.98	67'394.56	38.03
3000.05	Fachkommission für Verkehr und Mobilität	4'160.00	3'500.00	5'070.00	660.00	18.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	953'296.62	1'275'500.00	87'430.72	-322'203.38	-25.26
						Es konnten nicht alle vorgesehenen Stellen besetzt werden.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-615.00		-417.45	-615.00	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	17'857.00	15'600.00	3'695.50	2'257.00	14.47
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'870.00	82'900.00	5'706.40	-22'030.00	-26.57
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'502.00	123'900.00	6'460.40	-37'398.00	-30.18
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'283.15	20'250.00	1'404.60	-5'966.85	-29.47
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'180.40	19'150.00	1'315.55	-4'969.60	-25.95
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'324.70	1'650.00	97.10	-325.30	-19.72
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'832.40	19'500.00	7'352.60	332.40	1.70
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'320.00	6'500.00		-4'180.00	-64.31
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	-5'000.00		21'000.00	-5'000.00	-100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		1'950.00		-1'950.00	-100.00
3100.00	Büromaterial			14.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140.85	750.00	759.48	-609.15	-81.22
3102.00	Drucksachen, Publikationen	101.50	2'000.00	299.55	-1'898.50	-94.93
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'459.65	3'500.00	2'823.96	-1'040.35	-29.72
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'603.80	10'000.00	17'164.30	-8'396.20	-83.96
						Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten).
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'589.60	1'250.00	2'725.62	339.60	27.17
3113.00	Anschaffung Hardware	29.95	2'000.00	154.00	-1'970.05	-98.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		13'500.00	1'048.55	-13'500.00	-100.00
						Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten).
3130.01	Telefonkosten	1'580.85	1'800.00	1'675.10	-219.15	-12.18
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20'106.85	20'750.00	19'232.30	-643.15	-3.10
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	40.00			40.00	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'467.13	28'000.00	28'655.93	-1'532.87	-5.47
3134.00	Sachversicherungsprämien	351.10	300.00	346.05	51.10	17.03
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	281.05	4'500.00	3'217.50	-4'218.95	-93.75
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	225.95	1'000.00	258.50	-774.05	-77.41
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	480.00	600.00	480.00	-120.00	-20.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'974.45	4'000.00	3'254.20	-1'025.55	-25.64
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'608.30	5'750.00	6'297.37	-141.70	-2.46
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	68'667.48	53'000.00	56'391.12	15'667.48	29.56
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'815.73	18'000.00	25'974.23	8'815.73	48.98
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	3'565.00		3'565.00	3'565.00	100.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-24'807.00	-50'000.00	-44'180.00	25'193.00	-50.39
						Weniger bearbeitete gebührenpflichtige Kanalisationsverfügungen infolge weniger Gesuche und personeller Vakanz.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-4'000.00		-8'000.00	-4'000.00	-100.00
4260.30	Rückerstattung Telefon	-12.00			-12.00	-100.00
4470.01	Mietzinsen		-300.00		300.00	-100.00
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-38'623.20	-117'040.00	38'623.20	-100.00
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-1'058'650.15	-1'474'940.00	-2'330.00	416'289.85	-28.22
						Weniger Verrechnungen siehe Kto. 3010.00.
2401	Vermessungen	36'543.15	59'100.00	37'133.75	-22'556.85	-38.17
3130.50	Leistungen für Verwaltung	25'992.65	25'000.00	27'650.05	992.65	3.97
3132.00	Unterhalt Vermessungswerk	8'825.50	10'000.00	7'758.70	-1'174.50	-11.75
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten		18'900.00		-18'900.00	-100.00
						Mietkosten für externe Firma werden vom AHS direkt gestellt. Kosten und Weiterverrechnung entfallen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'400.00		-3'400.00	-100.00
						Falsche Verrechnung / Buchung Mietnebenkosten. Verrechnung Kto. 2401 muss auf 2400 gebucht werden. Mietkosten für externe Firma werden vom AHS direkt gestellt. Kosten ud Weiterverrechnung entfallen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1'725.00	1'800.00	1'725.00	-75.00	-4.17
241	Verkehr	6'529'582.89	8'387'284.00	8'079'299.34	-1'857'701.11	-22.15
2411	Projektierung/Bau	3'078'818.28	3'803'060.00	3'301'318.80	-724'241.72	-19.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			430'768.71		
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			6'642.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			27'812.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			44'180.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			6'919.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			6'426.60		
3055.00	Krankentaggeldversicherungen			615.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'690.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	121.00			121.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	972.00			972.00	100.00
3130.80	Öffentliche Beleuchtung (durch Thurplus betrieben)	971'808.43	1'318'000.00	990'267.94	-346'191.57	-26.27
						Nur noch Unterhalt in dieser Position. Neubauten werden in der Investitionsrechnung gebucht
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'390.25		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		-10'000.00		10'000.00	-100.00
						Geringer Investitionen führen zu weniger Abschreibungen. Die Art der Investition kann zu Verschiebungen in den Konten führen.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen	1'660'954.15	1'913'210.00	1'636'804.70	-252'255.85	-13.18
						Siehe Kto. 3300.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		27'000.00		-27'000.00	-100.00
						Siehe Kto. 3300.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		2'700.00		-2'700.00	-100.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	106'400.00	82'900.00	112'700.00	23'500.00	28.35
						Siehe Kto. 3300.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	53'800.00	39'000.00	49'100.00	14'800.00	37.95
						Siehe Kto. 3300.00
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	281'762.70	426'650.00		-144'887.30	-33.96
						Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (bis Juni nur gebundene Kosten)

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'000.00			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		3'600.00		-3'600.00	-100.00	
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00		3'000.00	3'000.00	100.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken Finanzvermögen			-18'000.00			
2412	Öffentliche Gewässer (Investitionen)	27'000.00	40'200.00	27'000.00	-13'200.00	-32.84	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	27'000.00	36'500.00	27'000.00	-9'500.00	-26.03	Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen tiefer ausgefallen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt		2'700.00		-2'700.00	-100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
2416	Öffentlicher Verkehr	1'647'680.88	1'730'784.00	1'591'568.87	-83'103.12	-4.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	26.03	100.00	27.78	-73.97	-73.97	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	254.00	1'754.00	254.00	-1'500.00	-85.52	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'478.80	12'500.00	12'432.60	-21.20	-0.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'997.70	2'500.00	5'507.90	-502.30	-20.09	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			90.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen	17'200.00	17'200.00	17'200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'800.00		2'800.00	2'800.00	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'471'594.00	1'526'700.00	1'504'495.00	-55'106.00	-3.61	
3636.00	Subventionen Lokalzone	106'033.66	109'000.00	68'703.93	-2'966.34	-2.72	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	58'700.55	79'330.00		-20'629.45	-26.00	Aufgrund Vakanzen weniger Aufwand in Aufgaben im Kto 2416.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	1'724.84		1'463.10	1'724.84	100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	60.35		60.26	60.35	100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter		-900.00		900.00	-100.00	
4480.00	Vermietung Taxi-Standplätze Bahnhof	-15'853.00	-8'500.00	-14'248.65	-7'353.00	86.51	Vermietung aller PP's für Taxi.
4632.00	Anteil Gachnang an Subvention Lokalzone	-9'336.05	-8'900.00	-7'217.05	-436.05	4.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
2417	Stadtbus	1'776'083.73	2'813'240.00	3'159'411.67	-1'037'156.27	-36.87	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			36'782.39			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			970.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'404.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'281.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			567.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			551.65			
3055.00	Krankentaggeldversicherungen			46.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	259.02			259.02	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'266.79	7'500.00	2'148.29	-6'233.21	-83.11	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (bis Juni nur gebundene Kosten).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'328.50	7'600.00	3'674.38	728.50	9.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	220.25	250.00		-29.75	-11.90	
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge			415'000.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	18'314.71		230.27	18'314.71	100.00	Neue Router und Antennen für Livesystems-Bildschirme. Nicht budgetiert.
3120.02	Stromankauf		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	379'534.60	395'000.00	465'046.81	-15'465.40	-3.92	
3130.01	Telefonkosten	338.53	300.00	299.76	38.53	12.84	
3130.03	Kontospesen	160.55	1'500.00	1'076.70	-1'339.45	-89.30	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'948.20	11'400.00	12'570.51	548.20	4.81	
3130.32	Transportkosten	4'718'181.72	4'602'000.00	5'173'655.95	116'181.72	2.52	
3130.40	Marketing	16'451.07	25'000.00		-8'548.93	-34.20	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (bis Juni nur gebundene Kosten).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'058.97	30'000.00	42'233.48	58.97	0.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	49'535.10	48'000.00	54'722.81	1'535.10	3.20	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	31.20	100.00	18.60	-68.80	-68.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'974.75	125'000.00	67'524.58	-99'025.25	-79.22	Kein Ersatz der Tafeln und Kleinunterhalt, E-Ladsäulen im Mietsystem anstatt Kauf, reduzierter Aufwand in der Erneuerung Busdepot.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'542.78	5'000.00	424.28	-2'457.22	-49.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge		1'000.00	1'859.01	-1'000.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	1'500.00	1'500.00	1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	139.70	1'250.00	336.50	-1'110.30	-88.82	
3190.00	Schadenersatzleistungen	5'000.00			5'000.00	100.00	Selbstbehalt Schadenfall Bushaltestelle, nicht budgetiert.
3192.00	Abgeltung von Rechten	340.00	270.00	270.00	70.00	25.93	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	90'225.56	200'000.00	62'136.45	-109'774.44	-54.89	Die neue Regelung der MWST führt zu geringeren Vorsteuerkürzungen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00			Fehlende Buchung Pauschale Vergütung Aufwände ATV CHF 40000.00 .
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	322'143.70	318'720.00	12'736.00	3'423.70	1.07	Höhere interne Aufwendungen als budgetiert.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'342.70	4'350.00	4'614.30	1'992.70	45.81	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-2'284'661.83	-2'320'000.00	-2'230'598.15	35'338.17	-1.52	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-80'572.80		-415'000.00	-80'572.80	-100.00	Verkauf von 6 alten Stadtbusse. Budget siehe Kto. 4411.60.
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-8'624.20	-7'500.00	-7'315.50	-1'124.20	14.99	
4260.30	Rückerstattung Telefon	-74.90		-74.90	-74.90	-100.00	
4270.00	Bussen	-45'581.25		-35'904.00	-45'581.25	-100.00	Ertrag Bussen, war nicht budgetiert.
4290.00	Übrige Entgelte	-110'474.64	-115'000.00	-139'431.20	4'525.36	-3.94	
4309.01	MWST-Korrekturabrechnungen 2018-2022	-791'195.21			-791'195.21	-100.00	Aufgrund der neuen Regelung der MWST konnten die Defizite der früheren Jahre nachträglich abgerechnet werden.
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien Finanzvermögen		-84'000.00		84'000.00	-100.00	Der Erlös aus dem Verkauf der alten Stadtbusse wurde im 4411.60 budgetiert, aber korrekterweise im 4250.07 verbucht
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-568'245.00	-430'000.00	-351'869.00	-138'245.00	32.15	Der Wechsel beim Transportunternehmen im 2023 führte zu höheren Ausgaben und damit zu einem grösseren Betriebsdefizit. Das führte zu einem höheren Kantonsbeitrag.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-61'600.00	-57'000.00	-39'616.00	-4'600.00	8.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-25'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'724.84		-1'463.10	-1'724.84	-100.00	
2418	Industriegleisanlagen						
3120.02	Stromankauf	3'060.15	3'500.00	3'639.50	-439.85	-12.57	
3149.00	Unterhalt Industriegleisanlagen	110'968.65	105'000.00	154'919.05	5'968.65	5.68	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege		11'300.00		-11'300.00	-100.00	Die Investitionen wurden nicht fertig umgesetzt.
	Verwaltungsvermögen - Gemeindestrassen						
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	70'440.70	79'330.00		-8'889.30	-11.21	Leicht tiefere interne Aufwendungen als budgetiert.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-111'639.00	-112'000.00	-111'477.00	361.00	-0.32	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-69'415.20	-83'630.00	-43'594.25	14'214.80	-17.00	Dies ist der Saldo in dieser Spezialfinanzierung.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-415.30	-3'500.00	-487.30	3'084.70	-88.13	
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-3'000.00		-3'000.00	-3'000.00	-100.00	
242	Entwässerung						
2421	Abwasserentsorgung; Kläranlagen, Kanäle						
3000.06	Entschädigung Delegierte AVRf	6'240.00	1'800.00		4'440.00	246.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			357'026.44			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement			8'065.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.45		23'138.35	8.45	100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			35'980.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.60		5'733.60	1.60	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1.95		5'352.95	1.95	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			499.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			121.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	51'420.00	40'000.00	51'155.33	11'420.00	28.55	Höhere Kosten Inkasso Abwassergebühren und Beurkundungen im Grundbuch als budgetiert
3130.01	Telefonkosten Pumpwerk	1'807.04	2'000.00	1'799.33	-192.96	-9.65	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.50	Messdienstleistungen	25'670.81	35'000.00	35'160.17	-9'329.19	-26.65	Geringer ausgefallene Vermessungen und Dokumentationen als budgetiert
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	161'936.37			161'936.37	100.00	Bearbeitung Bewilligungen durch externe Fachunterstützung aufgrund Vakanzen. Damit tiefere Lohnkosten (siehe 3910.01)
3170.00	Reisekosten und Spesen			705.25			
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	50'348.20			50'348.20	100.00	Abschreibung Forderung aus 2022
3192.00	Abgeltung von Rechten	400.00	400.00	400.00			
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	619.01		11'548.85	619.01	100.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	4'700.00	4'700.00	4'700.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	133'437.00	181'900.00	155'661.60	-48'463.00	-26.64	Da nicht alle Investitionen umgesetzt wurden, sind weniger Abschreibungen erforderlich.
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	28'900.00	28'300.00	28'900.00	600.00	2.12	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'202'349.71	718'990.00	1'014'453.63	483'359.71	67.23	In derTiefere Aufwendungen und höhere Einnahme von Gebühren führen in der Summe zu einem grösseren Überschuss als budgetiert
3632.11	Anteil Betriebskosten ARA	1'262'254.79	1'376'000.00	1'222'963.85	-113'745.21	-8.27	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Kantone und Konkordate	3'300.00		3'300.00	3'300.00	100.00	
3660.11	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Kantone und Konkordate		3'200.00		-3'200.00	-100.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden und Gemeinde-ZV	41'100.00	58'200.00	31'600.00	-17'100.00	-29.38	Siehe Kto. 3300.31.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	328'723.15	572'310.00		-243'586.85	-42.56	Bearbeitung Bewilligungen durch externe Fachunterstützung aufgrund Vakanzen. Damit tiefere Lohnkosten (siehe 3132.00)
3980.00	Interne Übertragungen	100'555.10	238'700.00	117'632.24	-138'144.90	-57.87	Die Nettokosten in der Gliederung 2434 sind tiefer ausgefallen
4240.41	Mengengebühr Abwasser	-3'396'557.08	-3'200'000.00	-2'875'838.53	-196'557.08	6.14	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4490.00	Aufwertungen VV			-233'667.01			
4632.01	Kostenanteile von Anschlussgemeinden	-1'500.00	-1'500.00				
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-5'716.10	-60'000.00	-6'392.65	54'283.90	-90.47	Die Zinsen entwickelten sich nicht nach den Erwartungen.
243	Werkhof	2'936'074.44	3'917'020.00	3'064'976.83	-980'945.56	-25.04	
2430	Zentrale Dienste Werkhof	351'679.95	1'536'920.00	1'145'529.92	-1'185'240.05	-77.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'279'259.90	3'224'300.00	3'131'489.49	54'959.90	1.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-26'996.40	-10'000.00	-11'301.80	-16'996.40	169.96	Personalausfälle führten zu entsprechenden Versicherungsleistungen.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		8'250.00		-8'250.00	-100.00	Keine temporären Arbeitskräfte eingestellt
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	67'968.85	60'650.00	60'426.40	7'318.85	12.07	Mehr Bezugsberechtigte als erwartet
3049.00	Übrige Zulagen	4'200.00	6'000.00	4'200.00	-1'800.00	-30.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	209'879.10	207'550.00	203'168.85	2'329.10	1.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	291'738.35	288'300.00	278'148.30	3'438.35	1.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	63'330.90	65'950.00	64'555.65	-2'619.10	-3.97	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	48'762.65	47'700.00	46'714.90	1'062.65	2.23	
3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'086.05	3'950.00	3'865.55	136.05	3.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'554.90	31'750.00	12'693.35	-2'195.10	-6.91	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'268.85	10'000.00	6'343.05	-7'731.15	-77.31	Mehr Bezugsberechtigte als erwartet
3100.00	Büromaterial		750.00		-750.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'699.03	27'000.00	26'155.19	-11'300.97	-41.86	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten), z.B. keine Erneuerung der Marktstände
3101.02	Treibstoffe	60'348.71	60'000.00	64'262.15	348.71	0.58	
3101.05	Baumaterialien	9'532.30	15'000.00		-5'467.70	-36.45	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten), z.B. keine Erneuerung der Marktstände
3101.18	Stromkosten für E-Fahrzeuge	22.25			22.25	100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'172.25	5'000.00	1'778.60	-1'827.75	-36.56	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'071.94	2'500.00	1'453.90	-1'428.06	-57.12	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	443.50	1'000.00	34.65	-556.50	-55.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	417.33	6'500.00	2'574.80	-6'082.67	-93.58	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	154'839.74	175'000.00	67'200.30	-20'160.26	-11.52	Wirtschaftlich günstigere Angebote berücksichtigt
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	149'422.05	177'500.00	6'813.44	-28'077.95	-15.82	Wirtschaftlich günstigere Angebote berücksichtigt
3112.00	Anschaffung Arbeits- und Sicherheitsbekleidungen	19'190.18	28'650.00	14'454.86	-9'459.82	-33.02	Geringerer Aufwand als erwartet
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	186.85			186.85	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'707.70	5'000.00	9'915.81	-2'292.30	-45.85	
3130.01	Telefonkosten	9'308.80	14'000.00	9'643.45	-4'691.20	-33.51	
3130.02	Porto	5'616.60			5'616.60	100.00	Versand Abfallkalender, nicht budgetiert
3130.04	Betriebskosten	207.15	500.00	102.05	-292.85	-58.57	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'186.00	2'300.00	2'186.00	-114.00	-4.96	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	780.00	1'500.00	1'580.00	-720.00	-48.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'385.40	3'300.00	3'336.60	85.40	2.59	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	28'781.33	30'000.00	29'561.41	-1'218.67	-4.06	
3137.01	Verkehrsabgaben	9'000.65	12'000.00	11'555.05	-2'999.35	-24.99	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'287.35	40'000.00	4'963.00	-33'712.65	-84.28	Geringerer Aufwand als erwartet, z.B. Miete anstatt Kauf von Ladestationen
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	37'369.38	85'000.00	24'184.87	-47'630.62	-56.04	Geringerer Aufwand als erwartet. Wischmaschinen neu im Kto. 2430.3151.02 (Unterhalt Fahrzeuge)
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	158'263.14	140'000.00	177'058.85	18'263.14	13.05	Unterhalt Wischmaschinen neu im Kto. 2430.3151.02 (vorher im Kto. 2430.3151.01)
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			157.25			
3159.01	Reinigung und Änderung Dienstkleider	3'672.75	3'000.00	1'187.75	672.75	22.43	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'254.37	9'000.00	16'556.32	4'254.37	47.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'678.70	8'000.00	8'860.90	-4'321.30	-54.02	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	816.00			816.00	100.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	500.00	5'000.00	5'065.10	-4'500.00	-90.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	46'800.00	20'000.00	14'900.00	26'800.00	134.00	Eine Anlage konnte neu abgeschrieben werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	373'820.00	375'820.00	371'820.00	-2'000.00	-0.53	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	78'519.40	55'000.00	66'724.06	23'519.40	42.76	Höhere Betriebskosten als erwartet
4240.01	Allg. Benützungsgebühren inkl. öffentlichem Grund	-42'854.80	-10'000.00	-27'422.50	-32'854.80	328.55	Mehr Baustellen und Benutzungsgebühren Dritter auf Gemeindestrassen
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-11'716.10	-10'000.00	-17'172.80	-1'716.10	17.16	
4250.07	Übrige Verkäufe	-52'235.90		-29'000.00	-52'235.90	-100.00	Verkäufe Fahrzeuge und Einrichtungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-111'814.10	-110'000.00	-167'947.70	-1'814.10	1.65	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten			-177.30			
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-17'500.00	-15'400.00	-17'960.00	-2'100.00	13.64	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-950.50	-200.00		-750.50	375.25	
4290.00	Übrige Entgelte			-471.45			
4900.00	Material- und Warenbezüge			-953.16			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-242'042.66	-132'500.00	-84'213.27	-109'542.66	82.67	Mehr Baustellen und Benutzungsgebühren Dritter auf Gemeindestrassen
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-4'309'894.60	-3'437'700.00	-3'252'822.00	-872'194.60	25.37	Höherer Aufwand bei verrechenbaren Leistungen (z.B. Abwasser, Parkierungsanlagen)
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-31'790.39		-720.00	-31'790.39	-100.00	Einnahmen Mietmaterial, nicht budgetiert
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-875.00			-875.00	-100.00	
2431	Verkehrswege	1'087'869.46	1'060'600.00	894'738.89	27'269.46	2.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'505.33	20'000.00	9'239.75	-5'494.67	-27.47	Weniger Matrialaufwand als erwartet
3101.01	Salz, Splitt für Winterdienst	51'672.85	80'000.00	37'865.63	-28'327.15	-35.41	Geringerer Aufwand, da wetterabhängig
3101.03	Signalisationsmaterial	38'789.98	50'000.00	48'942.46	-11'210.02	-22.42	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3101.05	Baumaterialien	18'502.10	25'000.00	29'765.30	-6'497.90	-25.99	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3102.00	Drucksachen, Publikationen			693.60			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.06	Stromankauf für Strassenbeleuchtung	8'141.25	7'000.00	5'247.45	1'141.25	16.30	
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk			10'022.50			
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	41'139.00	45'000.00	42'611.49	-3'861.00	-8.58	
3130.32	Transportkosten		1'000.00	739.28	-1'000.00	-100.00	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen	7'190.40	10'000.00		-2'809.60	-28.10	
3130.50	Messdienstleistungen		10'000.00	1'074.90	-10'000.00	-100.00	Keine Arbeiten ausgeführt
3141.10	Winterdienst	184'443.25	240'000.00	152'389.31	-55'556.75	-23.15	Weniger Aufwand, da wetterabhängig
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	341'189.35	350'000.00	426'700.14	-8'810.65	-2.52	
3141.50	Reparaturen, Frostschäden, Elementarschäden	13'433.05	20'000.00	2'013.30	-6'566.95	-32.83	Weniger Aufwand, da wetterabhängig
3141.70	Verkehrsberuhigungsmassnahmen, Strassenmarkierungen	34'338.00	50'000.00	45'472.48	-15'662.00	-31.32	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte			334.25			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			850.45			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'746.45	33'000.00	26'460.00	-10'253.55	-31.07	Verstärkter Einsatz von Winterdienstgeräten Dritter
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'521.00			1'521.00	100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	38'500.00	44'600.00	44'700.00	-6'100.00	-13.68	Im Budget wurde die Kürzung infolge einer Subvention nicht berücksichtigt.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'122'714.70	889'500.00	872'064.00	233'214.70	26.22	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2431 höher ausgefallen (z.B. Wetterereignisse)
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-17'050.45		-16'288.70	-17'050.45	-100.00	Die Materialausmietungen wurden versehentlich nicht budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-49'952.70	-40'000.00	-61'574.90	-9'952.70	24.88	Mehreinnahmen aufgrund Zunahme Grabenaufbrüche
4260.35	Rückerstattungen Dritter für Winterdienst	-5'002.00		-6'029.00	-5'002.00	-100.00	Rückerstattungen Kanton, nicht budgetiert
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-74'693.30	-74'500.00	-74'652.30	-193.30	0.26	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-700'000.00	-700'000.00	-700'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			-3'902.50			
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-4'258.80			-4'258.80	-100.00	
2432	Anlagen	926'625.97	805'300.00	623'671.19	121'325.97	15.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'208.74	20'000.00	11'141.20	1'208.74	6.04	
3101.05	Baumaterialien	3'860.30	25'000.00	7'298.94	-21'139.70	-84.56	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3101.07	Material für Hundetoiletten und Robidogs	19'261.48	16'500.00	10'964.60	2'761.48	16.74	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	3'798.40			3'798.40	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			115.83			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		2'800.00		-2'800.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		20'000.00	13'474.20	-20'000.00	-100.00	Buchungen neu im Kto. 2443.3140 (Grünpflege, Inst. Nr. 2443).
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		10'000.00	1'248.05	-10'000.00	-100.00	Buchungen neu im Kto. 2431.3141 (Verkehrswege, Inst. Nr. 2431).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	997.25	10'000.00	5'254.58	-9'002.75	-90.03	Weniger Beschädigungen und weniger Reparaturen
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'199.10	5'000.00	8'387.79	199.10	3.98	
3149.13	Unterhalt Spielplätze	23'330.50	34'000.00	31'104.95	-10'669.50	-31.38	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	518.85			518.85	100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	9'400.00	9'400.00	9'400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	20'300.00	20'200.00	20'300.00	100.00	0.50	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	886'887.95	697'400.00	575'680.00	189'487.95	27.17	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2432 höher ausgefallen (z.B. Wetterereignisse, öffentliche Plätze)
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-3'136.60		-5'698.95	-3'136.60	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-65'000.00	-65'000.00	-65'000.00			
2433	Öffentliche Toiletten	124'726.00	153'100.00	122'897.51	-28'374.00	-18.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'997.92	2'000.00	2'170.50	-2.08	-0.10	
3120.01	Wasserankauf	1'596.37	5'000.00	2'256.96	-3'403.63	-68.07	
3120.02	Stromankauf	3'563.31	6'000.00	3'186.64	-2'436.69	-40.61	
3120.04	Entsorgungskosten	353.12	2'500.00	762.45	-2'146.88	-85.88	
3130.01	Telefonkosten			130.00			
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	76.05	100.00	60.35	-23.95	-23.95	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'670.23	145'000.00	129'500.41	-18'329.77	-12.64	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'133.95	12'000.00	10'026.20	-866.05	-7.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	3'400.00	3'400.00	3'400.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00	5'000.00	2'500.00	-2'750.00	-55.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	8'685.05	7'100.00	3'904.00	1'585.05	22.32	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-35'000.00	-35'000.00	-35'000.00			
2434	Städtische Abwasseranlagen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			34.59			
3120.02	Stromankauf	6'748.17	6'000.00	5'454.09	748.17	12.47	
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen	28'217.54	40'000.00	25'451.67	-11'782.46	-29.46	Weniger Aufwand durch Synergien mit GEP
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	-6'800.00		6'800.00	-6'800.00	-100.00	Auflösung Abgrenzung 2023
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quelfassungen	11'549.02	5'000.00	19'831.57	6'549.02	130.98	Mehraufwand wegen notwendigem Ersatz von Pumpensteuerungen
3143.06	Sanierung von Kanälen		40'000.00	8'560.07	-40'000.00	-100.00	Keine Massnahmen erforderlich
3143.10	Unterhalt Abwasserversorgung	36'883.12	130'000.00	42'540.25	-93'116.88	-71.63	Weniger Aufwand durch Synergien mit GEP
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	23'957.25	17'700.00	8'960.00	6'257.25	35.35	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2434 höher ausgefallen (z.B. Wetterereignisse, Kanalaufnahmen)
4980.00	Interne Übertragungen	-100'555.10	-238'700.00	-117'632.24	138'144.90	-57.87	Tiefere Nettokosten deshalb tiefer ausgefallener Übertrag
2435	Abfallbeseitigung						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Ankauf Gebührenmarken, Plomben	57'054.60	70'000.00	56'735.54	-12'945.40	-18.49	Weniger Materialaufwand als erwartet.
3111.21	Anschaffung Unterflurcontainer	78'960.99	100'000.00	111'750.50	-21'039.01	-21.04	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten).
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	9'017.85	4'000.00	2'925.14	5'017.85	125.45	Ausschreibung Grüngutsammlung mit Unterstützung externe Firma.
3130.02	Porto			2'041.60			
3130.07	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	2'257.86	3'000.00	2'902.83	-742.14	-24.74	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.30	Grüngutabfuhr	756'679.45	700'000.00	703'939.18	56'679.45	8.10	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	33'100.78	40'000.00	39'526.72	-6'899.22	-17.25	Transporte von Mulden und Grüngut neu im Kto. 2435.3130.32 (Transportkosten).
3130.32	Transportkosten	24'075.61	8'000.00	7'975.52	16'075.61	200.95	Transporte von Mulden und Grüngut wurden zuvor ins Kto. 2435.3130.31 (div. Entsorgungs- und Recyclingkosten) gebucht.
3130.50	Messdienstleistungen		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Keine Arbeiten ausgeführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	519.10			519.10	100.00	
3143.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Sockel)	75'637.47	150'000.00	50'210.20	-74'362.53	-49.58	Ablehnung des Budgets führte zu reduziertem Aufwand (nur gebundene Kosten).
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'520.44	3'000.00		520.44	17.35	
3151.21	Unterhalt Unterflurcontainer (Behälter)	5'007.22	10'000.00	8'102.83	-4'992.78	-49.93	
3192.00	Abgeltung von Rechten	140.00	150.00	120.00	-10.00	-6.67	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	152.97		59.33	152.97	100.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			61'599.01			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	43'373.40	45'000.00	42'915.23	-1'626.60	-3.61	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	74'005.55	75'000.00	74'388.41	-994.45	-1.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'379.99	20'000.00	35'075.00	15'379.99	76.90	Auszahlung Altkleidererlös nach Beschluss Stadtrat.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'950.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	20'873.45	35'400.00	32'000.00	-14'526.55	-41.04	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2435 tiefer ausgefallen.
3980.00	Interne Übertragungen	2'017.15		1'771.00	2'017.15	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-25'541.86		-22'481.23	-25'541.86	-100.00	Rückerstattungen und Ersatzzahlungen OpenAir. Nicht budgetiert.
4240.20	Grundpauschale für Recyclingaufwendungen	-726'356.86	-680'000.00	-691'876.40	-46'356.86	6.82	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-3'098.33		-4'294.52	-3'098.33	-100.00	
4250.12	Verkäufe Containerbänder	-48'747.49	-40'000.00	-50'139.50	-8'747.49	21.87	Mehr Containerplomben verkauft.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-488.76	-500.00	-559.15	11.24	-2.25	
4260.36	Rückerstattungen Kehrrechtverband	-360'832.01	-350'000.00	-393'839.49	-10'832.01	3.09	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-53'078.82	-179'150.00		126'071.18	-70.37	Kleinerer Aufwandüberschuss als erwartet.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4900.00	Material- und Warenbezüge	-1'665.20	-1'400.00	-835.60	-265.20	18.94	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			-70'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'964.55	-17'500.00	-1'962.15	15'535.45	-88.77	Die Marktzinsen sind tiefer aus erwartet ausgefallen, was auch intern zu tieferen Verzinsungen führte.
2436	Tierkörpersammelstelle	-47'592.53	-114'500.00	-48'381.88	66'907.47	-58.43	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'805.53	4'000.00	4'152.08	-1'194.47	-29.86	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400.80			
3120.01	Wasserankauf	506.39	1'000.00	615.08	-493.61	-49.36	
3120.02	Stromankauf	517.10	5'000.00	2'148.60	-4'482.90	-89.66	
3120.04	Entsorgungskosten	188.01	1'000.00	245.62	-811.99	-81.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	68.50	100.00	67.50	-31.50	-31.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'434.85	1'000.00	256.85	1'434.85	143.49	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'399.45	5'000.00	3'161.40	-600.55	-12.01	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	38'284.00	28'400.00	832.00	9'884.00	34.80	Leicht höherer Aufwand als budgetiert.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	779.74		965.54	779.74	100.00	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-97'576.10	-160'000.00	-61'227.35	62'423.90	-39.01	Die Einnahmen entsprechen den Kosten der TKS inkl. der Amortisation der Anlage und dem Aufwand Verwaltungsanteil
2437	Gewässerunterhalt	219'709.39	188'000.00	128'824.45	31'709.39	16.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	679.00	1'000.00	431.10	-321.00	-32.10	
3101.05	Baumaterialien	158.05	1'500.00	566.75	-1'341.95	-89.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	356.75	2'000.00	566.95	-1'643.25	-82.16	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'291.60	5'000.00		2'291.60	45.83	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	64'107.34	50'000.00	19'439.65	14'107.34	28.21	Mehr Gewässerunterhalt als budgetiert
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'346.30			1'346.30	100.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau Verwaltungsvermögen	1'900.00	1'900.00	1'900.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	154'085.90	127'600.00	105'920.00	26'485.90	20.76	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2437 höher ausgefallen (z.B. Wetterereignisse)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'215.55	-1'000.00		-9'215.55	921.56	Höhere Beiträge Kanton als erwartet
2438	Wald	201'297.85	190'100.00	156'557.45	11'197.85	5.89	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	338.95	2'000.00	1'648.95	-1'661.05	-83.05	
3101.05	Baumaterialien	624.85	1'500.00		-875.15	-58.34	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			11.35			
3145.00	Unterhalt Wald	30'293.30	35'000.00	46'467.10	-4'706.70	-13.45	
3151.01	Schutzmassnahmen gegen Taubenplage		200.00		-200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'970.35	86'000.00	83'640.00	-2'029.65	-2.36	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	98'640.15	70'900.00	43'200.00	27'740.15	39.13	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2438 höher ausgefallen (z.B. mehr Rodungen)
4250.01	Verkauf Stammholz	-493.40	-2'000.00	-307.90	1'506.60	-75.33	
4250.02	Verkauf Industrieholz	-303.20	-500.00	-422.20	196.80	-39.36	
4250.03	Verkauf Brennholz	-1'240.00	-2'000.00	-5'187.60	760.00	-38.00	
4250.04	Verkauf Schnitzelholz	-5'335.70		-355.00	-5'335.70	-100.00	Verkäufe nicht budgetiert
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'197.45	-1'000.00	-10'317.25	-4'197.45	419.75	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-1'820.00			
2439	Schiessanlagen	71'758.35	97'500.00	41'139.30	-25'741.65	-26.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		3'000.00	1'291.85	-3'000.00	-100.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'411.95	35'000.00	10'580.25	-19'588.05	-55.97	Leerung des Kugelfangs in Eigenleistung erbracht
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	900.00	2'300.00	2'400.00	-1'400.00	-60.87	
	Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt						
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'600.00	28'000.00	9'600.00	-18'400.00	-65.71	Die Kosten sind tiefer ausgefallen. Die Abschreibungen zu hoch budgetiert.
	Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt						
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	131'366.40	109'200.00	100'800.00	22'166.40	20.30	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2439 höher ausgefallen (mehr Anlässe, Umbau Anlage)
4636.00	Beiträge Stadtschützengesellschaft	-85'520.00	-80'000.00	-83'532.80	-5'520.00	6.90	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
244	Stadtgrün	2'185'669.54	1'764'800.00	1'782'000.80	420'869.54	23.85
2441	Friedhof und Bestattungen	1'208'928.61	932'000.00	1'094'123.87	276'928.61	29.71
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			385.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	277.20		1'038.30	277.20	100.00
3101.00	Kreuze, Särge, übriges Verbrauchsmaterial	186'557.61	120'000.00	160'314.09	66'557.61	55.46
						Mehr Todesfälle und höhere Preise als erwartet
3101.05	Baumaterialien	8'005.11	15'000.00	13'982.90	-6'994.89	-46.63
						Geringere Ausgaben der Gärtnerei
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			158.41		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	50'808.66	61'000.00	70'009.17	-10'191.34	-16.71
						Weniger Verbrauchsmaterialien in der Gärtnerei benutzt sowie weniger Reparaturen an Wegen und Plätzen durchgeführt
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			1'747.00		
3120.01	Wasserankauf	6'991.68	8'000.00	7'169.32	-1'008.32	-12.60
3120.02	Stromankauf	12'665.84	12'000.00	9'987.08	665.84	5.55
3120.03	Heizöl, Gas	20'256.26	30'000.00	18'897.77	-9'743.74	-32.48
						Geringerer Aufwand aufgrund Wetterlage (Witterung und Kälte im Winter)
3120.04	Entsorgungskosten	2'467.27	3'000.00	2'496.38	-532.73	-17.76
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	14'874.15	10'000.00	11'917.45	4'874.15	48.74
3130.01	Telefonkosten			36.00		
3130.02	Porto			80.78		
3130.04	Betreibungskosten			147.90		
3130.20	Kremationskosten	108'157.75	100'000.00	129'487.82	8'157.75	8.16
3130.21	Leichenschau, -transporte	11'968.03	10'000.00	16'247.31	1'968.03	19.68
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	4'690.50	6'000.00	4'316.45	-1'309.50	-21.83
3130.32	Transportkosten	7'454.64	3'000.00		4'454.64	148.49
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	816.25	10'000.00	5'667.55	-9'183.75	-91.84
						Weniger Reparaturen als erwartet
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	360.00			360.00	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'878.68	29'000.00	29'885.76	-4'121.32	-14.21
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			72.70		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			872.35		
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	200.00			200.00	100.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	27'100.00	27'000.00	27'100.00	100.00	0.37
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'700.00	2'700.00	2'700.00		
3612.90	übrige Entschädigung an andere Gemeinden	1'370.00	1'000.00	2'978.50	370.00	37.00
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	923'976.70	673'300.00	796'246.00	250'676.70	37.23
						Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2441 höher ausgefallen (z.B. Unterhalt Friedhof, Ausfall Mitarbeiter)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'550.93		1'998.83	3'550.93	100.00
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-640.00	-1'000.00	-564.25	360.00	-36.00
4250.07	Verkauf Pflanzen, Diverses	-16'553.00		-16'265.00	-16'553.00	-100.00
						Rückerstattungen Familiengräber, nicht budgetiert
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten			-96.30		
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-33'644.40	-40'000.00	-40'387.95	6'355.60	-15.89
						Weniger Nutzungen und Rückerstattung Dritter als erwartet
4479.00	Nischenplätze Urnenwand, Grabplatzgebühren	-58'708.00	-45'000.00	-60'610.45	-13'708.00	30.46
						Mehr Todesfälle als erwartet und vermehrt Grabart Urnenwand gewünscht
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-93'653.25	-95'000.00	-95'893.00	1'346.75	-1.42
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00		
2442	Grabpflegefonds					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'948.68	1'000.00	1'293.99	948.68	94.87
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	11'604.35		8'931.64	11'604.35	100.00
						Resultat dieser Fonds-Aktivitäten.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-13'531.98		-10'214.83	-13'531.98	-100.00
						Die Aufhebung verschiedener Gräber führte zur Auflösung von Restsaldi für deren Unterhalt.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-1'000.00		1'000.00	-100.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-21.05		-10.80	-21.05	-100.00
2443	Grünpflege	839'910.66	751'200.00	649'060.68	88'710.66	11.81
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'466.27	10'000.00	8'255.80	-533.73	-5.34
3101.05	Baumaterialien	27'949.11	17'000.00	10'117.15	10'949.11	64.41
						Mehr Pflanzungen sowie Schadenersatzmassnahmen Bäume

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	46'009.29	60'000.00		-13'990.71	-23.32	Wirtschaftlich günstigere Angebote berücksichtigt
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	167'728.84	168'000.00	147'039.73	-271.16	-0.16	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	588'757.15	496'200.00	483'648.00	92'557.15	18.65	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2443 ausgefallen (z.B.)
2444	Naturschutz	136'830.27	81'600.00	38'816.25	55'230.27	67.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	532.50	1'500.00	548.50	-967.50	-64.50	
3101.05	Baumaterialien	3'396.85	5'000.00	3'018.15	-1'603.15	-32.06	
3149.12	Unterhalt Naturschutzgebiete	34'733.95	30'000.00	12'709.40	4'733.95	15.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'571.32	5'000.00		-428.68	-8.57	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	139'023.45	85'100.00	67'968.00	53'923.45	63.36	Anteil Arbeitsstunden für Kto. 2444 höher ausgefallen (z.B. Wetterereignisse, Neophytenbekämpfung)
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-45'427.80	-45'000.00	-45'427.80	-427.80	0.95	
3	Departement Thurplus, Freizeit und Sport	4'648'183.72	5'699'030.00	5'248'821.26	-1'050'846.28	-18.44	
30	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	10'797.15	5'700.00	4'959.00	5'097.15	89.42	
300	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	10'797.15	5'700.00	4'959.00	5'097.15	89.42	
3000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DTFS	10'797.15	5'700.00	4'959.00	5'097.15	89.42	
3000.01	Fachkommission Sport	1'690.00	2'000.00	2'210.00	-310.00	-15.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75.00	300.00	300.00	-225.00	-75.00	
3010.05	Leistungsprämien	3'100.00	3'100.00	2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	217.85	200.00	163.00	17.85	8.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.10	50.00	44.65	0.10	0.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.35	50.00	37.60	0.35	0.70	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	4.75		3.75	4.75	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'609.10			5'609.10	100.00	?
31	Amt für Freizeit und Sport	4'637'386.57	5'693'330.00	5'243'862.26	-1'055'943.43	-18.55	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
311	Amt für Freizeit und Sport	974'159.29	1'019'630.00	968'571.06	-45'470.71	-4.46
3110	Amt für Freizeit und Sport	536'883.13	573'850.00	572'487.69	-36'966.87	-6.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'597.92	193'500.00	222'323.84	33'097.92	17.10
Wurde im Budget 2024 nicht richtig budgetiert. Die Rechnungen 2022 und 2023 schlossen im gleichen Umfang ab, die Stellenprozente blieben unverändert. Ein Personalwechsel verursachte Mehrfachbelegungen während der Einarbeitungszeit.						
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'226.80	550.00	800.95	676.80	123.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'510.30	12'400.00	14'279.60	2'110.30	17.02
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'472.20	23'550.00	27'651.20	5'922.20	25.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'201.85	2'900.00	3'323.80	301.85	10.41
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'373.95	2'850.00	3'296.25	523.95	18.38
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	333.40	250.00	304.95	83.40	33.36
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	460.00	2'000.00	450.00	-1'540.00	-77.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	317.35	200.00		117.35	58.68
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	6'000.00	14'700.00	27'000.00	-8'700.00	-59.18
Der Budgetierungswert entspricht dem Kenntnisstand und Saldo vom Juli 2023. Veränderungen des Saldos innerhalb von 1½ Jahren sind nicht vorhersehbar.						
3100.00	Büromaterial	47.80	400.00	232.75	-352.20	-88.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'323.80	12'000.00	10'919.35	-7'676.20	-63.97
Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb der Anlass Jugendleitertreffen aus terminlichen Gründen nicht mehr realisiert werden konnte. Give-Away CHF -3'000. Diverse Werbeaktionen nicht durchgeführt CHF -4'000.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'249.90	11'000.00	5'937.85	-5'750.10	-52.27
Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb diverse Projekte aus Ressourcengründen und Machbarkeit nicht mehr realisiert werden konnten. Werbeaktionen, Flyer, Inserate CHF -5'000.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	667.80	700.00	650.75	-32.20	-4.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'999.55			2'999.55	100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'023.85	500.00	606.25	523.85	104.77	
3113.00	Anschaffung Hardware	54.95		59.95	54.95	100.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			121.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'903.75	8'500.00	9'815.10	403.75	4.75	
3130.01	Telefonkosten	555.26	300.00	397.35	255.26	85.09	
3130.02	Porto			20.00			
3130.04	Betriebskosten	60.55			60.55	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'740.50	1'800.00	1'200.00	-59.50	-3.31	
3130.40	Marketing	1'854.25		3'624.85	1'854.25	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'680.15	22'000.00	1'744.75	-18'319.85	-83.27	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb diverse Projekte aus Ressourcengründen nicht mehr realisiert werden konnten. Kreditübernahme CHF -20'000 für Überarbeitung Verordnungen, Gebühren, AGS's.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	715.60		368.35	715.60	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	62'400.00			62'400.00	100.00	Neu erfolgt die Abrechnung der Mehrzweckhalle der Armee über das AFS. armasuisse Immobilien Bern hat die Rechnung für die Nutzung der Mehrzweckhalle 2022, 2023, erst im Oktober 2024 zugestellt. Siehe Kto. 4240.01.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'226.30	3'400.00	3'016.95	-173.70	-5.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'172.18	18'100.00	14'605.80	-13'927.82	-76.95	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb der Anlass Jugendleitertreffen aus terminlichen Gründen nicht mehr realisiert werden konnte. Essen Jugendleitertreffen CHF -14'000.
3192.00	Abgeltung von Rechten			484.65			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	13'900.00	13'900.00	13'900.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	17'700.00	13'200.00	17'700.00	4'500.00	34.09	
3635.00	Beitrag Unterhaltskosten Herberge Rüegerholz	15'000.00	15'000.00	15'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3636.00	Beiträge für spezielle Anlässe, einmalige Beiträge und Unvorhergesehenes	3'165.00	9'000.00	6'015.00	-5'835.00	-64.83	Es wurden nur sehr wenige Anträge gestellt.
3636.25	Beiträge Vereinsjugendarbeit	65'720.00	68'000.00	65'840.00	-2'280.00	-3.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Es wurden keine Anträge gestellt, die bewilligt werden konnten.
3910.00	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	1'334.50		100.00	1'334.50	100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	28'719.35	44'700.00	31'320.00	-15'980.65	-35.75	Die Aufwendungen des Werkhofs und Stadtgrüns für 2024 fielen geringer aus als geplant. Zudem wurden weniger Leistungen unentgeltlich zur Verfügung gestellt.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	40'250.76	45'050.00	47'122.90	-4'799.24	-10.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'122.71	15'000.00	8'761.95	-1'877.29	-12.52	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	13'839.55	13'900.00	13'839.55	-60.45	-0.43	
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-62'400.00			-62'400.00	-100.00	Neu erfolgt die Abrechnung der Mehrzweckhalle der Armee über das AFS. armasuisse Immobilien Bern hat die Rechnung für die Nutzung der Mehrzweckhalle 2022, 2023, erst im Oktober 2024 zugestellt. Siehe Kto. 3160.00.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-365.00	-500.00	-348.00	135.00	-27.00	
4290.00	Übrige Entgelte	-273.70			-273.70	-100.00	
3111	Facilitymanagement	437'276.16	445'780.00	396'083.37	-8'503.84	-1.91	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'164.90	443'100.00	320'049.77	64.90	0.01	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'359.50			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'466.80	4'850.00	3'305.50	-1'383.20	-28.52	
3043.00	Wohnungszulagen	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'790.80	28'600.00	20'869.00	190.80	0.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'055.20	33'900.00	24'733.80	9'155.20	27.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'965.95	7'800.00	5'783.40	165.95	2.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'635.55	6'550.00	4'788.35	85.55	1.31	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	509.95	450.00	341.60	59.95	13.32	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'500.00	11'526.60	-1'500.00	-100.00	
3090.09	Aufwandminderung Aus- und Weiterbildung			-5'697.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	202.40	600.00		-397.60	-66.27	
3100.00	Büromaterial	20.00		19.80	20.00	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	373.46	700.00	101.45	-326.54	-46.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		400.00		-400.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		2'300.00	63.60	-2'300.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			878.70			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		800.00		-800.00	-100.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'067.49	3'100.00	1'872.60	-2'032.51	-65.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'771.45			
3130.01	Telefonkosten	689.61	600.00	457.50	89.61	14.94	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'958.05	5'030.00	1'615.50	-71.95	-1.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		8'500.00	2'961.75	-8'500.00	-100.00	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb eine Teilnahme am FM-Monitor Public nicht möglich war. Zudem wurden für das Jahr 2024 keine Abklärungen und Gutachten eingeholt.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00		-300.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	376.00	500.00		-124.00	-24.80	
4910.01	Interne Verrechnung von Löhnen	-107'000.00	-107'000.00				
312	Sportanlagen	2'956'938.60	3'912'770.00	3'525'360.06	-955'831.40	-24.43	
3120	Schlossbadi	1'972'478.85	2'787'460.00	2'277'085.04	-814'981.15	-29.24	Nach zweijähriger Schliessung konnte die neue Schlossbadi Mitte Januar 2024 wieder eröffnet werden. Das Budget 2024 wurde aufgrund einer Kostenschätzung, eines komplett neuen Betriebes und ohne Erfahrungswerte erstellt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'197'952.83	1'350'000.00	336'697.20	-152'047.17	-11.26	In der Budgetphase war der Prozess der Personalrekrutierung noch nicht abgeschlossen. Es mussten Annahmen getroffen werden.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'781.60		-683.10	-11'781.60	-100.00	Erstattung aus der Taggeldversicherung.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	33'634.55	27'600.00	10'868.35	6'034.55	21.86	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren noch nicht alle Mitarbeitenden angestellt. Die Familienverhältnisse waren daher noch nicht bekannt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'431.70	86'550.00	22'064.55	-10'118.30	-11.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'269.35	112'200.00	27'491.20	-18'930.65	-16.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'206.90	27'700.00	7'013.75	-5'493.10	-19.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'793.95	19'850.00	5'072.60	-2'056.05	-10.36	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'338.80	1'800.00	441.70	-461.20	-25.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'980.39	5'700.00	4'955.71	-3'719.61	-65.26	
3099.00	Übriger Personalaufwand	921.73	1'200.00		-278.27	-23.19	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	9'000.00		-12'000.00	9'000.00	100.00	Der Budgetierungswert entspricht dem Kenntnisstand und Saldo vom Juli 2023. Veränderungen des Saldos innerhalb von 1½ Jahren sind nicht vorhersehbar.
3100.00	Büromaterial		500.00		-500.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	154'596.02	161'500.00	64'708.63	-6'903.98	-4.27	
3101.02	Treibstoffe	164.71	1'500.00	1'656.97	-1'335.29	-89.02	
3101.20	Einkauf Badeartikel für Wiederverkauf (Shop)	35'415.27	50'000.00	11'738.36	-14'584.73	-29.17	Die Schätzung der zu verkaufenden Artikel war zu hoch (vergleich Kto. 4250.07), dementsprechend musste weniger Ware bestellt werden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	717.71	15'000.00	700.00	-14'282.29	-95.22	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb die Werbemassnahmen aus Nutzengründen (Eröffnung + Freibadsaison) nicht mehr realisiert werden konnte. Kreditübernahme CHF -10'000.
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.98	200.00	70.00	-130.02	-65.01	
3105.00	Getränke und Material für Wiederverkauf	1'432.54			1'432.54	100.00	
3106.00	Medizinisches Material	991.64	2'000.00	1'363.93	-1'008.36	-50.42	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	516.63		19'077.44	516.63	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	36'055.57	49'300.00	60'968.80	-13'244.43	-26.86	Der Ersatz der Spielgeräte im Freibad konnte um CHF 12'000 günstiger realisiert werden. Die Budgetkürzung ermöglichte nur den Ersatz der Geräte ohne gestalterische Anpassungen.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'636.87	12'000.00	16'980.39	-1'363.13	-11.36	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'924.98		4'991.41	9'924.98	100.00	Verrechenbare Leistungen vom Wasserschaden CHF 9'900, Videoüberwachungsserver, Netzwerkschwitch, Kassensystem.
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00			1'000.00	100.00	
3120.01	Wasserankauf	92'466.28	150'000.00		-57'533.72	-38.36	Das Budget 2024 wurde unter der Annahme eines komplett neuen Betriebes und ohne Erfahrungswerte erstellt. Zudem war der Sommer 2024 eher niederschlagsreich, was zu einem geringeren Wasserverbrauch führte (z.B. Bewässerung Wiese).
3120.02	Stromankauf	557'452.89	980'000.00	5'168.13	-422'547.11	-43.12	Das Budget 2024 wurde unter der Annahme eines komplett neuen Betriebes und ohne Erfahrungswerte erstellt. Netto-Einsparung Energie und Abgaben aus der PV-Anlage CHF 85'000. Verlässliche Werte werden nach 2-3 Betriebsjahren vorliegen.
3120.03	Heizöl, Gas		84'380.00		-84'380.00	-100.00	Der Bezug von Wärme wird neu unter Kto. 3120.07 verbucht.
3120.04	Entsorgungskosten	114'778.75	98'700.00	1'156.22	16'078.75	16.29	Das Budget 2024 wurde unter der Annahme eines komplett neuen Betriebes und ohne Erfahrungswerte erstellt. Verlässliche Werte werden nach 2-3 Betriebsjahren vorliegen. Die Entsorgungskosten beinhalten im Wesentlichen die Abwassergebühren.
3120.07	Wärmebezug	60'577.23			60'577.23	100.00	Wurde unter Kto. 3120.03 Heizöl, Gas budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	29'939.83	500.00	33'029.80	29'439.83	5'887.97	Verrechenbare Leistungen vom Wasserschaden CHF 17'000, Heizung Festzelt Eröffnung CHF 3'600, Fotoauftrag für Broschüre CHF 3'000, Zutrittskontrolle Freibad während Openair CHF 1'300 und Neubeschriftung SOS-Säulen CHF1'800.
3130.01	Telefonkosten	4'084.63	5'000.00	1'666.18	-915.37	-18.31	
3130.02	Porto		200.00	10.70	-200.00	-100.00	
3130.03	Kontospesen	22'845.23	1'000.00		21'845.23	2'184.52	Gebühren der Worldline Schweiz AG, Maestro-/Mastercard. Der Anteil Bargeld liegt bei ca. 23% der möglichen Zahlarten.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	832.56	1'400.00	1'335.65	-567.44	-40.53	
3130.32	Transportkosten			265.83			
3130.38	Entleeren von Schächten; Reinigen von Abwasserleitungen		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	7'277.66	8'000.00	680.69	-722.34	-9.03	
3130.50	Messdienstleistungen	2'955.73	2'000.00		955.73	47.79	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'815.99		7'133.48	1'815.99	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'959.44	27'600.00	4'851.07	359.44	1.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'020.55	7'000.00	908.00	20.55	0.29	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	1'153.82	500.00	570.86	653.82	130.76	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	11'332.80			11'332.80	100.00	Diese Position wurde bisher über die Liegenschaftsverwaltung abgerechnet und ist daher im Budget 2024 nicht enthalten. Aufgrund der Rückforderungsmöglichkeit der MWST wird die Prämie direkt der Anlage belastet.
3137.01	Verkehrsabgaben	198.00	100.00	48.00	98.00	98.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	462.39	28'500.00	5'796.22	-28'037.61	-98.38	Es blieb keine Zeit für Arbeiten im Freibad/Gelände wegen der Eröffnung und der vielen Einstellungsprobleme in der Badtechnik. Oberstes Ziel war es, den Badegästen ein positives Badeerlebnis zu ermöglichen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	290'589.04	142'800.00	16'134.31	147'789.04	103.49	Es wurden Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Wasserschaden von CHF 182'000 verbucht. Diese werden vom Versicherer des Verursachers übernommen, der Fall ist jedoch noch nicht abgeschlossen und kann nicht definitiv beziffert werden.
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	24.28			24.28	100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'824.62	6'500.00	3'591.92	-1'675.38	-25.78	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'705.83	4'000.00	2'218.29	-1'294.17	-32.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'214.57	6'180.00		-4'965.43	-80.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'367.62			2'367.62	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'946.38	2'000.00	1'087.90	4'946.38	247.32	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	20'200.00	20'200.00	19'864.99			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'060.59	1'000.00	490.00	60.59	6.06	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	1'302.75			1'302.75	100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	218.90	200.00		18.90	9.45	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST)	47'127.83		1'730.27	47'127.83	100.00	Aufgrund des Neustartes der Schlossbadi war nicht abzuschätzen, welche Vorsteuerkürzungen erfolgen würden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	14'800.00	22'900.00	14'800.00	-8'100.00	-35.37	Die Abschreibungen haben sich in den einzelnen Kategorien verschoben. Die Verschiebungen führen auch zu anderen Abschreibungen (unterschiedlich Abschreibungssätze).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'100'886.80	1'339'500.00	1'093'100.00	-238'613.20	-17.81	Siehe Kto. 3300.30
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	134'700.00		63'300.00	134'700.00	100.00	Siehe Kto. 3300.30
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	484'451.92	17'500.00	437'400.00	466'951.92	2'668.30	Siehe Kto. 3300.30
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			-20'742.77			
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'729.80		11'997.16	1'729.80	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4240.02	Eintritte und Abonnemente (Budget: Benützungsgebühren Schulen)	-2'075'392.74	-1'780'000.00	-13'350.05	-295'392.74	16.60	Die Besucherzahlen liegen mit einem Plus von 30 % deutlich über der damaligen Projektannahme von 5 % im Vergleich zu 2019.
4250.07	Verkauf Badeartikel, Getränke Bistro	-73'548.98	-89'000.00	-185.70	15'451.02	-17.36	Die Schätzung der zu verkaufenden Artikel war zu hoch (vergleich Kto. 3101.20), dementsprechend wurde weniger Ware bestellt und verkauft.
4309.01	MWST-Korrekturabrechnungen 2018-2022	-275'875.65			-275'875.65	-100.00	Die neue Regelung der MWST erlaubt die Anrechnung von Defiziten, was umgehend für die vergangenen Jahre umgesetzt wurde.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-251'881.23	-130'000.00	-1'150.00	-121'881.23	93.75	Die Dauervermietung der Wasserflächen ist sehr gut ausgelastet. Durch die neuen Tarife wurden höhere Einnahmen erzielt als geplant.
4893.00	Entnahmen aus Fonds EK	-60'600.00	-60'600.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-36'472.78	-30'000.00		-6'472.78	21.58	Neben dem Mietzins für das Restaurant sind auch die Vergünstigungen aus den Jahresabonnementen für die Mitarbeitenden in der Höhe von CHF 6'500 enthalten.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-6'325.00	-7'200.00		875.00	-12.15	
3121	Kunsteisbahn	438'703.45	554'360.00	620'493.32	-115'656.55	-20.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	383'273.43	336'050.00	335'239.71	47'223.43	14.05	Aufgrund unvorhergesehener Personalausfälle mussten zusätzliche Ressourcen eingesetzt werden, um die Betriebsfähigkeit und Servicequalität aufrechtzuerhalten. Dies führte zu Mehrkosten durch den notwendigen Einsatz externer Kräfte.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'489.65			-5'489.65	-100.00	Erstattung aus der Taggeldversicherung.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'071.10	3'000.00	2'999.20	1'071.10	35.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'655.95	21'650.00	21'854.50	2'005.95	9.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'969.10	32'500.00	32'736.95	3'469.10	10.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'094.45	6'500.00	6'613.35	594.45	9.15	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'541.25	4'950.00	5'014.35	591.25	11.94
3055.00	Krankentaggeldversicherung	418.05	350.00	376.25	68.05	19.44
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'765.78	3'300.00	2'435.47	-1'534.22	-46.49
3099.00	Übriger Personalaufwand		700.00	71.03	-700.00	-100.00
3100.00	Büromaterial	85.36		287.70	85.36	100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'817.60	23'500.00	19'101.87	-2'682.40	-11.41
3101.20	Einkauf Waren für Wiederverkauf	1'641.66	2'000.00	2'925.75	-358.34	-17.92
3102.00	Drucksachen, Publikationen		3'000.00		-3'000.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	101.76	100.00	53.66	1.76	1.76
3105.00	Kiosk; Artikel für Wiederverkauf	295.40	4'000.00	4'519.19	-3'704.60	-92.62
3106.00	Medizinisches Material		300.00	96.20	-300.00	-100.00
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			35.19		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			11'379.76		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	6'499.50	7'000.00	17'531.47	-500.50	-7.15
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'609.75	3'500.00	2'521.54	-890.25	-25.44
3113.00	Anschaffung Hardware	1'398.29		4'546.24	1'398.29	100.00
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	5'155.18	4'500.00	876.74	655.18	14.56
3120.01	Wasserankauf	19'704.25	20'000.00	19'457.04	-295.75	-1.48
3120.02	Stromankauf	204'453.03	150'000.00	168'774.14	54'453.03	36.30
						Der Zuschlag für Systemdienstleistungen und Mehrverbrauch beläuft sich auf CHF 27'000. Gegenüber der Rechnung 2023 ist das Budget 2024 um CHF 20'000 zu tief.
3120.03	Heizöl, Gas	51'419.11	52'000.00	66'578.72	-580.89	-1.12
3120.04	Entsorgungskosten	26'428.81	23'000.00	25'546.06	3'428.81	14.91
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	8'948.12	23'100.00	3'703.86	-14'151.88	-61.26
						Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb diverse Projekte aus Ressourcengründen nicht mehr realisiert werden konnten. Kreditübernahme CHF -15'000 Sanierung Entfeuchtungs- und Lüftungsanlage.
3130.01	Telefonkosten	1'516.54	1'500.00	1'498.80	16.54	1.10
3130.03	Kontospesen	1'096.80	500.00	899.19	596.80	119.36

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	840.24	900.00	870.19	-59.76	-6.64	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'067.95	500.00	1'148.93	567.95	113.59	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'773.50	5'000.00	4'700.00	12'773.50	255.47	Die Kunsteisbahn fällt aufgrund ihres Energiebezugs unter das Grossverbrauchergesetz und ist verpflichtet, die stetige Steigerung der Effizienz nachzuweisen CHF 7'700. Kontrolle Störfallverordnung durch Kanton, Kurzbericht CHF 5'000.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'560.40	15'600.00		-4'039.60	-25.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'682.90	3'800.00	3'796.35	-117.10	-3.08	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	400.34	400.00	400.34	0.34	0.09	
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	5'707.80			5'707.80	100.00	Diese Position wurde bisher über die Liegenschaftsverwaltung abgerechnet und ist daher im Budget 2024 nicht enthalten. Aufgrund der Rückforderungsmöglichkeit der MWST wird die Prämie direkt der Anlage belastet.
3137.01	Verkehrsabgaben	72.00	100.00	72.00	-28.00	-28.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'261.24	6'000.00	7'894.16	1'261.24	21.02	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'178.08	44'000.00	38'827.06	-821.92	-1.87	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	42'032.90	50'000.00	66'831.77	-7'967.10	-15.93	Durch eine optimierte Ausführung konnten verschiedene budgetierte Positionen kostengünstiger realisiert werden. Zudem traten weniger unvorhergesehene Ereignisse ein, was zu einer positiven Abweichung in der Abschlussrechnung führte.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	15'719.88	13'000.00	18'808.74	2'719.88	20.92	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	140.01		70.01	140.01	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'402.74	3'500.00	2'578.92	-1'097.26	-31.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	736.69	1'000.00	895.62	-263.31	-26.33	
3190.00	Schadenersatzleistungen			2'786.75			
3192.00	Abgeltung von Rechten	195.90	200.00	185.90	-4.10	-2.05	
3199.01	Nicht abzugsberechtigter Anteil Vorsteuern (MWST); vormals Pauschalablieferung MWST	21'421.02		24'945.48	21'421.02	100.00	Die Vorsteuerkürzungen wurden versehentlich nicht budgetiert.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	70'300.00	69'600.00	70'300.00	700.00	1.01	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	12'500.00	12'500.00	12'500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	68'500.00	68'400.00	68'400.00	100.00	0.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'848.80		8'246.04	1'848.80	100.00	
4240.02	Betriebseinnahmen (Budget: Benützungsgebühren Schulen)	-104'945.16	-95'000.00	-93'252.00	-9'945.16	10.47	Es darf von einer guten Saison gesprochen werden.
4240.04	Vermietung Schlittschuhe	-44'650.33	-40'000.00	-45'529.27	-4'650.33	11.63	
4240.07	Schlittschuhschleifen	-7'638.11	-9'000.00	-7'955.90	1'361.89	-15.13	
4250.07	Kiosk; Umsatz	-2'599.63	-7'000.00	-7'983.47	4'400.37	-62.86	
4250.88	Wärmeabgabe	-46'172.23	-49'000.00	-49'752.27	2'827.77	-5.77	
4290.00	Übrige Entgelte	-9'250.69	-10'000.00	-9'285.06	749.31	-7.49	
4309.01	MWST-Korrekturabrechnungen 2018-2022	-216'887.16			-216'887.16	-100.00	Aufgrund der neuen MWST- Regelungen ergeben sich neue Abrechnungen, die auch rückwirkend angemeldet werden konnten.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-170'371.15	-160'000.00	-169'205.90	-10'371.15	6.48	Siehe Kto. 4240.02
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	-38'115.10	-41'500.00	-38'475.00	3'384.90	-8.16	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-6'480.00	-5'640.00		-840.00	14.89	
3122	Sportanlagen	545'756.30	570'950.00	627'781.70	-25'193.70	-4.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	308'690.25	293'000.00	352'828.18	15'690.25	5.36	Wurde im Budget 2024 nicht richtig budgetiert. Die Rechnungen 2022 und 2023 schlossen im Ø mit CHF 344'000 ab, die Stellenprozente blieben unverändert.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-490.65		-843.20	-490.65	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'852.50	3'800.00	4'883.70	-947.50	-24.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'453.15	18'750.00	22'880.25	703.15	3.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'309.80	21'750.00	24'328.05	559.80	2.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'061.10	6'000.00	7'340.15	61.10	1.02	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'496.75	4'300.00	5'257.60	196.75	4.58	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	353.70	300.00	382.95	53.70	17.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'660.00	4'000.00	4'842.55	-1'340.00	-33.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand		600.00	499.00	-600.00	-100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	3'000.00		8'000.00	3'000.00	100.00	
3100.00	Büromaterial		300.00	12.90	-300.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'187.05	39'500.00	37'937.37	1'687.05	4.27	
3101.02	Treibstoffe	7'019.85	8'000.00	7'271.05	-980.15	-12.25	
3101.03	Signalisationsmaterial			534.04			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	563.00	5'000.00	1'468.95	-4'437.00	-88.74	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	330.00			330.00	100.00	
3106.00	Medizinisches Material		200.00	20.45	-200.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			18'384.89			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	11'964.50	10'500.00	25'712.25	1'464.50	13.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'686.40	2'500.00	5'829.33	186.40	7.46	
3120.01	Wasserankauf	3'491.74	10'000.00	13'602.40	-6'508.26	-65.08	Der Frühling/Sommer 2024 war eher niederschlagsreich, was zu einem geringeren Wasserverbrauch bei der Bewässerung von Rasenflächen führte.
3120.02	Stromankauf	23'729.64	22'000.00	20'202.23	1'729.64	7.86	
3120.03	Heizöl, Gas	7'699.08	10'000.00	7'543.90	-2'300.92	-23.01	
3120.04	Entsorgungskosten	4'624.19	5'000.00	4'352.77	-375.81	-7.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'180.45	2'650.00	8'892.80	-1'469.55	-55.45	
3130.01	Telefonkosten	1'712.15	1'700.00	1'703.10	12.15	0.71	
3130.02	Porto	22.50		27.30	22.50	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	300.00			
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	630.75	300.00	691.65	330.75	110.25	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'269.80	18'000.00		-11'730.20	-65.17	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb diverse Projekte aus Ressourcengründen nicht mehr realisiert werden konnten. Kreditübernahme CHF -10'000 Planung Ersatz Platzbeleuchtungen durch LED.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			4'260.65			
3134.00	Sachversicherungsprämien	804.35	700.00	792.75	104.35	14.91	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	1'325.84	700.00	767.99	625.84	89.41	
3137.01	Verkehrsabgaben	348.00	200.00	290.55	148.00	74.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'505.25	34'500.00	37'437.95	-9'994.75	-28.97	Weniger Ausgaben für den Unterhalt Pflege der Rasenplätze mit Rheinsand CHF -9'000, da der Rasen in gutem Zustand war.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'312.20	11'000.00	9'964.90	312.20	2.84	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			2'173.20			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	7'564.61	15'800.00	4'943.28	-8'235.39	-52.12	Der Ersatz der Sponns Hohlzinken CHF -2'000 konnte aus dem Lagerbestand gedeckt werden, auf den Service der Bewässerungswagen CHF -3'000 wurde verzichtet und der Ersatz der Leuchtmittel um CHF -1'500 reduziert.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	16'931.55	16'000.00	10'276.65	931.55	5.82	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'401.50	3'300.00	2'746.30	-898.50	-27.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	997.85	1'500.00	762.70	-502.15	-33.48	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	31'800.00	29'900.00		1'900.00	6.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	26'100.00	25'900.00	26'200.00	200.00	0.77	
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	854.90		13'571.87	854.90	100.00	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-14'067.45	-9'000.00	-8'891.20	-5'067.45	56.31	Es kann auf eine gute Saison zurückgeblickt werden, sowie verschiedene Grossanlässe.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-10'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-41'920.00	-42'000.00	-46'402.50	80.00	-0.19	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
313	Freizeitanlagen	706'288.68	760'930.00	749'931.14	-54'641.32	-7.18	Gestützt auf den Bericht der periodischen Brandschutzkontrolle 12/2023 wurden für das gesamte Foyer im Erd- und Obergeschoss Fremdnutzungen wie Apéros, Catering, Barbetrieb, Aufstellung von Elektrogeräten und dergleichen ab 2024 untersagt.
3130	Casino	406'565.86	442'750.00	398'741.60	-36'184.14	-8.17	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'515.50	279'250.00	271'251.88	21'265.50	7.62	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-75.05			Zwei Personalwechsel verursachten Mehrfachbelegungen während der Einarbeitungszeit.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	142.45	750.00	587.20	-607.55	-81.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'463.15	17'700.00	17'544.80	1'763.15	9.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'265.20	19'850.00	19'401.50	1'415.20	7.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'457.55	3'250.00	3'209.20	207.55	6.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'485.90	4'050.00	4'027.15	435.90	10.76	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	390.35	350.00	345.45	40.35	11.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'026.95	3'000.00	825.00	-1'973.05	-65.77	
3099.00	übriger Personalaufwand		300.00	46.00	-300.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		800.00	400.00	-800.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'062.60	17'000.00	9'619.77	-8'937.40	-52.57	Die Einschränkung der Foyer Nutzung führte zu verminderten Aufwendungen von Verbrauchsmaterial.
3102.00	Drucksachen, Publikationen			55.20			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100.00		-100.00	-100.00	
3105.00	Einkauf Lebensmittel, Getränke	12'719.58	14'000.00	17'405.63	-1'280.42	-9.15	
3106.00	Medizinisches Material	64.95	200.00	425.30	-135.05	-67.53	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	894.31			894.31	100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	7'302.00	11'500.00	5'732.80	-4'198.00	-36.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'119.55	1'500.00	924.65	-380.45	-25.36	
3113.00	Anschaffung Hardware	113.40			113.40	100.00	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	5.75	4'500.00	4'320.30	-4'494.25	-99.87	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.02	Stromankauf	28'578.90	25'000.00	21'721.50	3'578.90	14.32	
3120.03	Heizöl, Gas	43.45			43.45	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	1'068.95	1'500.00	1'068.70	-431.05	-28.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	23'828.02	17'000.00	16'907.54	6'828.02	40.16	Aufgrund der Auflagen vom Bericht der periodischen Brandschutzkontrolle mussten der Einsatz von Saalwachen erhöht werden CHF 3'000.
3130.01	Telefonkosten	779.75	1'000.00	849.80	-220.25	-22.03	
3130.02	Porto	13.50			13.50	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550.00	600.00	550.00	-50.00	-8.33	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	5'469.85			5'469.85	100.00	Die periodische Elektrokontrolle und die Sicherheitsüberprüfung elektrische Niederspannungserzeugnisse wurden im 2024 angemeldet.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000.00	34'356.30	-2'000.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'878.35	1'900.00	1'851.25	-21.65	-1.14	
3137.00	Steuern und Abgaben	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'737.05	39'600.00	26'150.78	-21'862.95	-55.21	Das Budget 2024 erlangte erst Ende Juli 2024 Rechtskraft, weshalb diverse Projekte aus Ressourcengründen nicht mehr realisiert werden konnten. Kreditübernahme CHF -9'000 Trittkantenmarkierung. Zudem weniger unvorhergesehene Ereignisse.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			30.35			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'832.21	9'000.00	13'535.04	-4'167.79	-46.31	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	151.35			151.35	100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	343.69		761.21	343.69	100.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	751.35	1'300.00	1'442.40	-548.65	-42.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'702.90	6'500.00	6'272.85	-1'797.10	-27.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	170.60	500.00	799.50	-329.40	-65.88	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			750.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	509.35			509.35	100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	604.50			604.50	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	83'000.00	103'000.00	103'000.00	-20'000.00	-19.42	Die im Bericht der periodischen Brandschutzkontrolle vom Dezember 2023 festgestellten Einschränkungen in der Betriebs- und Nutzungsmöglichkeit rechtfertigen den Mietzins nicht mehr. Reduktion um CHF -20'000.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'677.90	37'500.00	32'055.83	3'177.90	8.47	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen wie Saalmieten usw.	-137'295.35	-140'000.00	-155'813.80	2'704.65	-1.93	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-36'156.10	-30'000.00	-39'660.38	-6'156.10	20.52	Trotz der Einschränkungen ist es mit viel Ideenreichtum und Engagement gelungen, einen guten Verkaufserlös zu erwirtschaften.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-3'235.10	-4'000.00	-5'436.05	764.90	-19.12	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'518.45	-7'850.00	-18'548.00	-5'668.45	72.21	Die Zahl der Veranstaltungen mit interner Verrechnung hat sich verdoppelt, es wurden 10 statt 5 Veranstaltungen im Casino gebucht.
3131	Festhalle	195'242.25	214'430.00	230'849.14	-19'187.75	-8.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'023.36	165'950.00	139'756.95	-5'926.64	-3.57	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-300.15			
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'738.35	3'700.00	3'001.20	-1'961.65	-53.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'393.30	10'600.00	9'024.00	-206.70	-1.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'657.65	16'100.00	13'729.90	1'557.65	9.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'924.25	3'200.00	2'716.55	-275.75	-8.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'395.70	2'450.00	2'075.40	-54.30	-2.22	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	198.75	200.00	166.20	-1.25	-0.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			590.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	375.00			375.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	237.60	300.00	246.30	-62.40	-20.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'251.97	10'000.00	9'598.25	1'251.97	12.52	
3101.01	Salz, Splitt für Winterdienst	424.00			424.00	100.00	
3101.02	Treibstoffe	399.60	300.00	322.81	99.60	33.20	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3106.00	Medizinisches Material	87.67	200.00	91.51	-112.33	-56.17	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	17'586.70	11'500.00	52'083.55	6'086.70	52.93	Ausfall und Ersatz des Kombidämpfers CHF 11'000. Es wurden weniger Tischgarnituren gekauft CHF -1'000 und es sind weniger unvorhergesehene Ereignisse CHF -3'000 eingetreten.
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'489.65	2'500.00	2'035.75	-1'010.35	-40.41	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen			21.95			
3120.01	Wasserankauf	1'848.63	3'000.00	2'296.69	-1'151.37	-38.38	
3120.02	Stromankauf	12'189.28	21'000.00	15'360.29	-8'810.72	-41.96	Für das Budget 2024 wurde der Betrag bereits nach unten korrigiert, ist aber immer noch um ca. CHF 5'000 zu hoch.
3120.03	Heizöl, Gas	32'462.20	40'000.00	31'933.00	-7'537.80	-18.84	
3120.04	Entsorgungskosten	3'946.74	5'600.00	4'692.27	-1'653.26	-29.52	Zu hoch budgetiert. Für das Budget 2025 wurde der Betrag bereits nach unten korrigiert, auf CHF 35'000.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	191.35	200.00	245.00	-8.65	-4.33	
3130.01	Telefonkosten	513.80	1'000.00	577.95	-486.20	-48.62	
3130.40	Marketing		1'000.00	312.35	-1'000.00	-100.00	
3130.44	Hoheitliche Kontrollen	1'062.35		1'084.25	1'062.35	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	751.55		1'077.00	751.55	100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	816.35	800.00	804.55	16.35	2.04	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	1'923.55	1'400.00	404.54	523.55	37.40	
3137.01	Verkehrsabgaben	149.41	300.00	243.05	-150.59	-50.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		500.00	3'530.40	-500.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'477.40	28'000.00	19'428.17	-12'522.60	-44.72	Es traten weniger unvorhergesehene Ereignisse ein CHF -4'000. Reparatur Hallenbelag CHF -2'000, Kitfugen Hallenlüfter auf dem Dach entfernen und neu abdichten CHF -2'500 wurde über die Liegenschaften abgerechnet.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	11'706.84	7'350.00	9'192.71	4'356.84	59.28	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'455.50	2'000.00	1'552.25	-544.50	-27.23	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	998.80	1'000.00	995.20	-1.20	-0.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.35	500.00	1'674.90	0.35	0.07	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		13'400.00	12'311.20	-13'400.00	-100.00	Die Anlagen sind vollständig abgeschrieben.
	Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt						
3910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'400.00		-1'400.00	-100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16'674.15		40'362.25	16'674.15	100.00	Unterhaltskosten, die von der Liegenschaftenverwaltung verrechnet werden, wurden im Budget 2024 nicht budgetiert.
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-117'109.55	-115'000.00	-132'286.55	-2'109.55	1.83	
4240.81	Arbeiten für Dritte	-13'500.00			-13'500.00	-100.00	Wurde beim Kto. 4930.00 budgetiert. Die Verrechnung vom Unterhalt Minigolfanlage erfolgt nach effektivem Aufwand und variiert von Jahr zu Jahr.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-600.00	-15'937.50	600.00	-100.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'000.00	-4'000.00	-4'165.00			
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		-21'420.00		21'420.00	-100.00	Buchung beim Kto. 4240.81. Die Verrechnung vom Unterhalt Minigolfanlage erfolgt nach effektivem Aufwand und variiert von Jahr zu Jahr.
3133	Murg-Auen-Park	104'480.57	103'750.00	120'064.70	730.57	0.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'239.75	58'400.00	63'183.85	12'839.75	21.99	Wurde im Budget 2024 nicht richtig budgetiert. Die Rechnungen 2022 und 2023 schlossen im gleichen Umfang ab, die Stellenprozente blieben unverändert.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	807.05	800.00	836.30	7.05	0.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'633.60	3'750.00	4'116.30	883.60	23.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'711.65	5'650.00	6'121.55	1'061.65	18.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'218.50	1'050.00	1'156.70	168.50	16.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'067.20	850.00	943.35	217.20	25.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	94.50	50.00	79.00	44.50	89.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'268.10			1'268.10	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	833.04	1'200.00	1'449.55	-366.96	-30.58	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	351.95	1'000.00	2'400.05	-648.05	-64.81	
3120.01	Wasserankauf	525.24	500.00	652.14	25.24	5.05	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3120.02	Stromankauf	1'551.19	3'000.00	2'452.87	-1'448.81	-48.29	
3120.04	Entsorgungskosten	713.17	400.00	268.19	313.17	78.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	335.60			335.60	100.00	
3130.04	Betreibungskosten	122.10			122.10	100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'932.22		1'627.68	3'932.22	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	847.20	2'000.00	2'506.30	-1'152.80	-57.64	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		500.00	310.35	-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		300.00	222.15	-300.00	-100.00	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	308.40			308.40	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	42'800.00	42'800.00	42'800.00			
3910.01	Interne Verrechnung Löhne			12'200.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'176.76	1'500.00	5'424.27	2'676.76	178.45	
4240.02	Div. Betriebseinnahmen	-37'921.65	-20'000.00	-28'400.90	-17'921.65	89.61	Es war ein gutes Jahr im Murg- Auen-Park. Darin enthalten sind jedoch CHF 2'700 aus dem Vorjahr, sowie CHF 3'300 aus Rückerstattungen von Schadenbehebungen.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'135.00		-285.00	-1'135.00	-100.00	
3134	Zeltplatz			275.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			275.70			
4	Departement für Alter und Gesundheit	9'795'474.59	9'361'070.00	9'173'992.75	434'404.59	4.64	
40	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	124'893.90	98'740.00	64'713.93	26'153.90	26.49	
400	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	124'893.90	98'740.00	64'713.93	26'153.90	26.49	
4000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DAG	124'893.90	98'740.00	64'713.93	26'153.90	26.49	
3000.01	Fachkommission Alterszentrum Park	3'665.00	4'000.00	3'695.00	-335.00	-8.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3000.02	Fachkommission für Alters- und Generationenfragen	2'340.00	3'000.00	2'730.00	-660.00	-22.00	
3010.05	Leistungsprämien	500.00	500.00	1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71.85	200.00	145.85	-128.15	-64.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.60		18.00	5.60	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16.60	50.00	33.55	-33.40	-66.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.75		2.10	0.75	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60.00	800.00	486.00	-740.00	-92.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	683.30			683.30	100.00	Departementsausflug neu hier verbucht anstelle zentral im Personalamt
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'021.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	43.00	200.00	54.90	-157.00	-78.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	214.90		6'893.00	214.90	100.00	Ungenauigkeit bei Abgrenzung
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	3'600.00	4'500.00	3'200.00	-900.00	-20.00	
3130.01	Telefonkosten	233.60	400.00	332.57	-166.40	-41.60	
3130.02	Porto		50.00		-50.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	210.80	1'500.00	145.37	-1'289.20	-85.95	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'075.00	5'000.00	3'375.00	-1'925.00	-38.50	
3130.40	Marketing		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'300.90	10'000.00	6'825.79	300.90	3.01	
3132.71	Honorare und Gutachter in Zusammenhang mit dem AZP	36'223.85			36'223.85	100.00	Für Strategieberatung AZP im Rahmen eines ausserordentlichen Kredits
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1'000.00	953.15	-1'000.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	342.30		337.35	342.30	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	2'700.00	1'500.00	1'400.00	1'200.00	80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'806.45	4'500.00	3'742.50	17'306.45	384.59	Ausgaben Freiwilligenfest. Von Dritten finanziert. Siehe 4000.4634.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	18'700.00	18'700.00	18'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			-227.80			
3636.26	Beiträge Dachverband Freiwilligenarbeit	42'000.00	42'000.00	10'000.00			
4260.30	Rückerstattung Telefon		-360.00	-150.00	360.00	-100.00	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-21'900.00			-21'900.00	-100.00	Von Dritten finanziertes Freiwilligenfest. Siehe 4000.3170.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4001	Umsorgt zuhause (Fonds)						
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'039.00			1'039.00	100.00	Projekt Wohnen. In Kto. 3130.00 budgetiert.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	5'888.70	20'000.00		-14'111.30	-70.56	Projekt Wohnen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'640.05			6'640.05	100.00	Projekt Wohnen. In Kto. 3130.00 budgetiert.
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			32'000.00			
3980.00	Interne Übertragungen			10'000.00			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-13'405.60	-20'350.00	-41'810.25	6'944.40	-34.12	Die Entnahme entspricht dem Saldo der Aktivitäten zum Fonds.
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-162.15	-2'650.00	-189.75	2'487.85	-93.88	
41	Amt für Alter und Gesundheit	9'670'580.69	9'262'330.00	9'109'278.82	408'250.69	4.41	
411	Amt für Alter und Gesundheit	315'635.26	321'407.00	378'269.53	-5'771.74	-1.80	
4110	Zentrale Dienste	284'224.39	292'220.00	281'595.15	-7'995.61	-2.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'205.16	171'900.00	172'884.75	17'305.16	10.07	Löhne höher, da Übernahme Mandat des SRKs für die kantonale Fachstelle Alter. Wird vom SRK finanziert. Siehe 4110.4260.22
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	4'526.30	5'150.00	5'164.20	-623.70	-12.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'328.40	10'950.00	11'329.00	1'378.40	12.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'413.40	15'350.00	15'441.90	2'063.40	13.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'125.40	1'900.00	1'943.60	225.40	11.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'841.20	2'500.00	2'599.75	341.20	13.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	261.00	200.00	226.00	61.00	30.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'891.50	5'000.00	5'960.00	1'891.50	37.83	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	1'000.00			1'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	400.00	400.00	400.00			
3100.00	Büromaterial	51.70	600.00	128.20	-548.30	-91.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20.15	600.00	8.95	-579.85	-96.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'631.75	3'000.00	4'010.00	4'631.75	154.39	Druck für Wegweiser in höherer Auflage, da er neu nur noch alle zwei Jahre gedruckt wird. Allgemein mehr Publikationen, allerdings mitfinanziert durch Dritte. Siehe Kto. 4113.4260.22
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	81.68	500.00	2'088.80	-418.32	-83.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'559.00		135.00	1'559.00	100.00	Aufwand für Abklärungen zu Tarifen in Zusammenhang mit pflegenden Angehörigen. Mitfinanzierung durch andere Gemeinden. Siehe Kto. 4632.00
3130.01	Telefonkosten	547.40	450.00	428.35	97.40	21.64	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00	200.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'121.10	900.00	2'001.25	1'221.10	135.68	Mehr Veranstaltungen, allerdings mitfinanziert durch Dritte. Siehe Kto. 4113.4260.22
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'668.00	13'000.00	5'785.00	-332.00	-2.55	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	419.55		2'560.00	419.55	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	41'118.50	42'000.00	40'416.00	-881.50	-2.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'712.75	18'000.00	11'230.10	-6'287.25	-34.93	Neue Aufteilung der internen Verrechnungen, siehe auch 4120.3930.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-29'700.00		-1'187.90	-29'700.00	-100.00	Vergütung von Schweizerischen Roten Kreuz für das Mandat der Kantonalen Fachstelle Alter (Lohn und Raumkosten)
4260.30	Rückerstattung Telefon	-92.05	-180.00	-157.80	87.95	-48.86	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'107.50			-1'107.50	-100.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-2'000.00			
4111	Pilzkontrolle	4'535.90	4'900.00	4'235.85	-364.10	-7.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'174.45	4'500.00	3'827.50	-325.55	-7.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.95	50.00	6.35	-43.05	-86.10	
3100.00	Büromaterial	69.50	150.00	131.00	-80.50	-53.67	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	180.00	200.00	180.00	-20.00	-10.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	105.00		91.00	105.00	100.00
4112	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	20'727.72	30'287.00	33'495.73	-9'559.28	-31.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'235.92	15'300.00	14'748.48	-64.08	-0.42
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	226.10	400.00	381.00	-173.90	-43.48
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	990.80	950.00	964.60	40.80	4.29
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'578.00	1'550.00	1'518.60	28.00	1.81
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.95	150.00	165.70	20.95	13.97
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	228.60	200.00	221.10	28.60	14.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.40		20.70	21.40	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	83.80			83.80	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen		2'500.00		-2'500.00	-100.00
						Wegen Strategieänderung keine Publikationen/ Werbung im Projekt 'Betriebliches Gesundheitsmanagement' nötig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		2'000.00		-2'000.00	-100.00
						Mehr Eigenleistung im Projekt 'Betriebliches Gesundheitsmanagement'.
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		160.00	3'332.50	-160.00	-100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'025.00	7'000.00	12'150.00	-4'975.00	-71.07
						Mehr Eigenleistung im Projekt 'Betriebliches Gesundheitsmanagement'.
3170.00	Reisekosten und Spesen	299.10	100.00	184.95	199.10	199.10
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-119.00		-169.70	-119.00	-100.00
4260.30	Rückerstattung Telefon	-12.95	-23.00	-22.20	10.05	-43.70
4113	Projekte	6'147.25	-6'000.00	58'942.80	12'147.25	-202.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00			500.00	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	540.50	1'000.00		-459.50	-45.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	6'406.75	10'000.00	68'892.80	-3'593.25	-35.93
						Projekt 'Erfassung digitaler Zugänglichkeitsdaten öffentlicher Gebäude'
3130.40	Marketing		3'000.00		-3'000.00	-100.00
						Projekt 'Erfassung digitaler Zugänglichkeitsdaten öffentlicher Gebäude', kein Marketing nötig
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften			50.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			16'700.00			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'300.00			-1'300.00	-100.00	Rückerstattung Dritter für Marketing und Spesen von Anlässen
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-20'000.00		20'000.00	-100.00	Projekt 'Erfassung digitaler Zugänglichkeitsdaten öffentlicher Gebäude'. Einerseits keine Drittmittelfinanzierer gefunden, andererseits wurde der Kantonsbeitrag direkt mit Pro Infirmis verrechnet.
4706.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-16'700.00			
4980.00	Interne Übertragungen			-10'000.00			
412	Krankenkasse und AHV	3'770'828.52	3'703'250.00	3'613'586.72	67'578.52	1.82	
4120	Krankenkasse	459'420.36	464'550.00	439'945.77	-5'129.64	-1.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'574.90	330'250.00	317'302.99	-9'675.10	-2.93	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'178.55	7'950.00	6'919.95	-2'771.45	-34.86	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'837.00	21'350.00	20'691.80	-513.00	-2.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'939.40	27'100.00	25'793.90	5'839.40	21.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'592.05	3'650.00	3'550.85	-57.95	-1.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'801.60	4'900.00	4'747.25	-98.40	-2.01	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	413.85	400.00	404.75	13.85	3.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	820.00	4'000.00	-3'307.00	-3'180.00	-79.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand		300.00		-300.00	-100.00	
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	1'000.00		1'000.00	1'000.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen		500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	79.50	500.00	134.50	-420.50	-84.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	289.36	600.00	593.00	-310.64	-51.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	341.45			341.45	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	24.00	100.00		-76.00	-76.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	595.55	1'500.00	-241.80	-904.45	-60.30	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	693.00	300.00		393.00	131.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'134.50			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3113.00	Anschaffung Hardware	258.00			258.00	100.00	
3130.01	Telefonkosten	233.35	250.00	154.28	-16.65	-6.66	
3130.04	Betreibungskosten Abteilung	5'808.15	7'000.00	6'204.85	-1'191.85	-17.03	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	756.70	2'000.00		-1'243.30	-62.17	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00		-300.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		400.00		-400.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'912.35	4'800.00	5'396.90	1'112.35	23.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	717.45	400.00	220.00	317.45	79.36	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	40'904.00	39'000.00	37'478.00	1'904.00	4.88	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'950.15	7'000.00	12'067.05	5'950.15	85.00	Neue Aufteilung der internen Verrechnungen, siehe auch 4110.3930.00
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-300.00		-300.00	-300.00	-100.00	
4121	Alters- und Hinterlassenenversicherung	-40'403.00	-43'000.00	-40'251.00	2'597.00	-6.04	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-40'403.00	-43'000.00	-40'251.00	2'597.00	-6.04	
4122	Prämienverbilligung und Übernahme Prämienausstände	3'351'811.16	3'281'700.00	3'213'891.95	70'111.16	2.14	
3631.01	Übernahme Verlustscheinforderungen	-30'614.40	90'000.00	54'446.15	-120'614.40	-134.02	Auswirkungen aus guter Vorjahresarbeit. Viele Verlustscheine wurden im 2023 übernommen und dazu kamen Rückzahlungen von Krankenkassen dazu.
3631.10	Prämienverbilligungsbeiträge an Kanton	3'230'121.60	3'131'700.00	3'054'278.75	98'421.60	3.14	Mehr Prämienverbilligungsbeiträge in Frauenfeld ausbezahlt. Abrechnung durch den Kanton.
3635.01	Beiträge an private Institutionen (Übernahme nicht gedeckte Krankheitskosten)	59'738.33	60'000.00	48'452.67	-261.67	-0.44	
3635.10	Kosten Aufhebung Prämienausstände	730'078.91	700'000.00	613'410.99	30'078.91	4.30	Kosten für Aufhebung von Prämienausständen. Aufwand wird teilweise durch Kanton rückerstattet. Siehe 4122.4631.00
4260.00	Rückerstattungen von Klienten	-203'846.23	-200'000.00	-208'950.41	-3'846.23	1.92	
4260.08	Rückerstattung von Dritten	-19'562.40	-30'000.00	-15'592.90	10'437.60	-34.79	Rückerstattungen von anderen Gemeinden

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4631.00	Einnahmen aus IPV-Geldern	-414'104.65	-470'000.00	-332'153.30	55'895.35	-11.89	Der Kantonsanteil zu den Kosten für die Aufhebung Prämienausstände (4122.3635.10) ist tiefer als budgetiert.
414	Beiträge	5'584'116.91	5'237'673.00	5'117'422.57	346'443.91	6.61	
4140	Ambulante Betreuung Krankheit und Alter	1'956'085.20	1'967'980.00	1'740'169.57	-11'894.80	-0.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'200.00	4'200.00	4'200.00			
3632.21	Gemeindebeitrag an Hebammen	3'969.15	4'000.00	3'898.50	-30.85	-0.77	
3634.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an öffentliche Pflegeheime	50'377.10	68'000.00	52'194.50	-17'622.90	-25.92	Weniger Beiträge an Tageszentrum Talbach, da mehr Personen aus umliegenden Gemeinden und weniger Personen aus Frauenfeld betreut wurden.
3635.01	Beiträge an private Institutionen		2'000.00	1'000.00	-2'000.00	-100.00	
3635.02	Beiträge Langzeitpflege an private Institutionen	471'546.98	427'000.00	381'120.54	44'546.98	10.43	Allgemein mehr Pflegestunden insbesondere aufgrund neuem Geschäftsmodell, bei welchem Spitexorgansationen pflegende Angehörige anstellen.
3636.02	Beitrag an Langzeitpflege Spitex	2'317'631.18	2'362'460.00	2'165'939.59	-44'828.82	-1.90	Pflegestunden gleich wie Budget, leicht weniger hauswirtschaftliche Leistungen.
3636.03	Tages- und Nachtstrukturbeiträge an private Pflegeheime, Tagesheime	116'669.60	148'000.00	141'924.80	-31'330.40	-21.17	Maximale Auslastung budgetiert. Weniger Beiträge an Tageszentrum Tapetenwechsel, da nicht immer maximale Auslastung erreicht.
3636.04	Kosten für Entlastungsdienste	54'767.00	35'000.00	33'113.94	19'767.00	56.48	Mehr Leistungen des Entlastungsdienstes.
3636.21	Mahlzeitendienst, private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'964.60	15'000.00	13'332.30	-3'035.40	-20.24	
3636.82	Haushaltshilfe mit LA: andere als Spitex	81'899.20	70'000.00	63'569.60	11'899.20	17.00	Leistungen der Pro Senectute für Alltagshilfen und Sozialberatung. Steigende Nachfrage.
3636.83	Fahrdienste mit LA	1'200.00	1'200.00	1'200.00			
4631.10	Kantonsbeitrag ambulante Pflege, Hilfe und Betreuung	-1'144'197.01	-1'168'880.00	-1'108'850.00	24'682.99	-2.11	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-13'942.60		-12'474.20	-13'942.60	-100.00	Die CO2-Rückerstattung wurde versehentlich nicht budgetiert.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
4141	Stationäre Betreuung Krankheit und Alter	3'229'746.71	2'882'093.00	2'982'508.00	347'653.71	12.06
3631.01	Gemeindebeiträge Pflegefinanzierung	3'224'746.71	2'877'093.00	2'977'508.00	347'653.71	12.08
3636.02	Beitrag sozialpsychiatrische Wohngruppe im Kanzler	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
4142	Gesundheitsförderung und Prävention	398'285.00	387'600.00	394'745.00	10'685.00	2.76
3632.01	Beitrag an Zweckverband Perspektive TG (inkl. Mütter-/Väterberatungsbeitrag)	398'285.00	387'600.00	394'745.00	10'685.00	2.76
5	Departement für Gesellschaft und Soziales	10'016'354.16	11'493'910.00	9'140'315.13	-1'477'555.84	-12.86
50	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	165'365.20	168'630.00	182'923.75	-3'264.80	-1.94
500	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	165'365.20	168'630.00	182'923.75	-3'264.80	-1.94
5000	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge DGS	52'571.00	53'630.00	49'359.55	-1'059.00	-1.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'388.42	6'650.00	5'844.25	-261.58	-3.93
3010.05	Leistungsprämien	5'923.05	6'000.00	6'000.00	-76.95	-1.28
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'493.15			-1'493.15	-100.00
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	232.80	250.00	238.95	-17.20	-6.88
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	710.75	750.00	611.45	-39.25	-5.23
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	423.75	400.00	417.30	23.75	5.94
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	107.15	150.00	104.45	-42.85	-28.57
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	163.90	200.00	140.20	-36.10	-18.05
3055.00	Krankentaggeldversicherung	14.95		12.35	14.95	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		250.00		-250.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'118.75			7'118.75	100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00			40.00	100.00

Beiträge bestimmt Kanton aufgrund der Geschäftsverläufe (unter anderem Auslastung, Pflegestufe, usw.) aller Alterszentren im Kanton TG.

geplanter Departementsanlass nicht budgetiert im Personalamt und deshalb im Departement verrechnet

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00		-200.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'200.00	5'200.00	5'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	603.10	-1'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge			196.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	28.60	4'500.00	3'286.25	-4'471.40	-99.36	siehe Konto 3099.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			20.20			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'030.00	18'030.00	16'962.40			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'682.03	10'050.00	9'722.15	-367.97	-3.66	
5001	Beiträge	112'794.20	115'000.00	133'564.20	-2'205.80	-1.92	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'794.20	20'000.00	33'099.20	-2'205.80	-11.03	
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	10'000.00	10'000.00	14'300.00			
3638.00	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ordentlich	80'000.00	80'000.00	80'000.00			
3638.01	Auslandhilfe (an Hilfswerke), ausserordentlich	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3706.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			240'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten			1'065.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			100.00			
4702.00	Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden			-240'000.00			
51	Amt für Soziale Dienste	9'850'988.96	11'325'280.00	8'957'391.38	-1'474'291.04	-13.02	
510	Sozialhilfe, Beratung, Asyl - zentrales	6'872'260.65	8'038'040.00	6'167'169.60	-1'165'779.35	-14.50	
511	Sozialhilfe, Beratung, Asyl	3'665'095.08	5'160'215.00	3'335'568.16	-1'495'119.92	-28.97	
5110	Sozialhilfe und Beratung	4'609'095.65	6'164'965.00	5'507'984.72	-1'555'869.35	-25.24	
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'440.00	11'000.00	10'180.00	-560.00	-5.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'264'570.14	1'252'850.00	1'096'582.30	11'720.14	0.94	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-95'092.30		-44'159.70	-95'092.30	-100.00	Rückvergütung Langzeitausfälle durch Krankentagegeld- und Invalidenversicherung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	146'082.55	100'000.00	277'196.15	46'082.55	46.08	Zusatzaufwand Mutterschaftsurlaub
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'735.40	18'350.00	13'556.75	-8'614.60	-46.95	Personelle Veränderungen führen zu Anpassungen in den Sozialleistungen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'770.35	77'800.00	67'325.10	-29.65	-0.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'315.30	97'350.00	85'307.55	1'965.30	2.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'142.65	11'190.00	11'609.80	1'952.65	17.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'490.80	17'900.00	15'840.25	590.80	3.30	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'831.45	1'650.00	1'488.30	181.45	11.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'754.20	10'000.00	13'671.20	4'754.20	47.54	Dringende interne Basisschulung Sozialhilfe wegen vieler neuer und junger Mitarbeitenden.
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	17'000.00		22'000.00	17'000.00	100.00	Gleitzeit- und Ferienguthabenübertrag rückläufig und gemäss Personalrecht
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	2'000.00	800.00	1'760.00	1'200.00	150.00	
3100.00	Büromaterial		100.00	10.40	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	174.05	100.00	71.00	74.05	74.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'244.60	2'500.00	2'239.50	-255.40	-10.22	
3106.00	Medizinisches Material	54.10			54.10	100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		250.00		-250.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00	6'784.10	-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'688.95	1'000.00	1'093.90	1'688.95	168.90	Notrufsystem
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	2'173.30	2'000.00	2'796.15	173.30	8.67	
3130.01	Telefonkosten	766.20	1'000.00	354.70	-233.80	-23.38	
3130.02	Porto	240.90	300.00	170.20	-59.10	-19.70	
3130.04	Betreibungskosten	296.75	250.00	202.90	46.75	18.70	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'550.00	5'500.00	5'425.00	1'050.00	19.09	
3130.32	Transportkosten			200.10			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'462.00	40'000.00	24'149.45	-4'538.00	-11.35	Weniger juristische Beratungen und Mandate
3134.00	Sachversicherungsprämien	746.15	750.00	735.35	-3.85	-0.51	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'099.60	5'000.00	6'142.00	1'099.60	21.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'113.40	1'500.00	1'512.65	1'613.40	107.56	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste			88.55			
3636.10	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmen	8'202.60	10'100.00	4'944.80	-1'897.40	-18.79	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3637.50	Unterstützungen Thurgauer	1'767'960.65	1'300'000.00	1'410'306.70	467'960.65	36.00	Verschiebung zwischen Konten 3637.50, 3637.51 und 3637.52. In der Summe nah am Budget.
3637.51	Unterstützungen Schweizer	5'021'757.69	5'800'000.00	5'539'283.78	-778'242.31	-13.42	Siehe Kto. 3637.50
3637.52	Unterstützungen Ausländer	3'593'745.31	3'400'000.00	3'388'163.34	193'745.31	5.70	Siehe Kto. 3637.50
3637.70	Unterstützung anerkannte Flüchtlinge		1'400'000.00	1'526'590.38	-1'400'000.00	-100.00	Budgetfehler - Flüchtlinge sind in institutioneller Gliederung 5111
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	566.40		384.00	566.40	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	61'875.00	61'875.00	49'675.60			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'836.50	33'350.00	28'472.10	-2'513.50	-7.54	
4260.50	Rückvergütungen Thurgauer/Schutzstatus S	-767'121.10	-650'000.00	-656'098.52	-117'121.10	18.02	Verschiebung zwischen Konten 4260.50, 4260.51 und 4260.52 In der Summe CHF 284'000 Mehrertrag gegenüber Budget
4260.51	Rückvergütungen Schweizer	-2'253'256.17	-2'700'000.00	-2'720'140.37	446'743.83	-16.55	Siehe Kto. 4260.50
4260.52	Rückvergütungen Ausländer	-1'913'577.82	-1'300'000.00	-1'518'320.26	-613'577.82	47.20	Siehe Kto. 4260.50
4260.70	Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge		-350'000.00	-539'212.72	350'000.00	-100.00	Budgetfehler - Flüchtlinge sind in institutioneller Gliederung 5111.
4260.90	Rückvergütungen frühere Unterstützungen	-195'656.40	-200'000.00	-291'297.76	4'343.60	-2.17	
4390.00	Übriger Ertrag	-88.55			-88.55	-100.00	
4621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich	-2'386'799.00	-2'300'000.00	-2'339'100.00	-86'799.00	3.77	Ist abhängig von Abschlüssen anderer Gemeinden und kaum kalkulierbar.
5111	Asylwesen (ordentlich)	-183'179.84	-865'450.00	-1'170'988.89	682'270.16	-78.83	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		40'500.00	34'538.56	-40'500.00	-100.00	Lohnkosten in der institutionellen Gliederung 5110 verbucht.
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement		1'100.00	1'014.00	-1'100.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		2'500.00	2'257.00	-2'500.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		4'000.00	3'547.75	-4'000.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		480.00	387.05	-480.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		550.00	517.80	-550.00	-100.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung		50.00	50.60	-50.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		200.00		-200.00	-100.00	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'659.30	4'500.00	7'408.80	-1'840.70	-40.90	Notunterkunft wurde aufgegeben.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		25'200.00		-25'200.00	-100.00	Wurde auf Konto 3920.00 gebucht, da Vertrag im AHS lief.
3637.71	Unterstützungen Asylbewerber	8'425.75			8'425.75	100.00	Die Unterstützungen verschieben sich je nach Empfänger:in in den 36er-Konten.
3637.72	Unterstützung vorläufig Aufgenommene	426'971.44	650'000.00	650'794.85	-223'028.56	-34.31	Siehe Kto. 3637.72
3637.74	Unterstützung anerkannte Flüchtlinge (FL-5 und VAFL-7, GP2)	1'920'294.60			1'920'294.60	100.00	Budgetfehler - Flüchtlinge waren in der institutionellen Gliederung 5110 budgetiert.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'870.00	77'870.00	31'258.00	-63'000.00	-80.90	Notunterkunft wurde aufgegeben.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'271.01	4'100.00	3'472.20	171.01	4.17	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		-500.00	-868.15	500.00	-100.00	
4260.71	Rückerstattungen Asylbewerber			-1'122.00			
4260.72	Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-137'112.10	-70'000.00	-167'833.65	-67'112.10	95.87	Rückerstattung von Krankenkassen und Sozialversicherungen von externen Entscheiden abhängig und schwer kalkulierbar,
4260.74	Rückvergütung anerkannte Flüchtlinge (FL-5 und VAFL-7, GP2)	-721'331.09			-721'331.09	-100.00	Budgetfehler - Flüchtlinge waren in der Gliederung 5110 budgetiert.
4470.01	Mietzinsen		-6'000.00	-6'424.00	6'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'702'228.75	-1'600'000.00	-1'729'987.70	-102'228.75	6.39	Reduktion Fehlannahme - auf Niveau Vorjahr
5113	Vroni-Kappeler-Fonds						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK			271.80			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'058.20	100'000.00		-85'941.80	-85.94	Es wurden weniger Anträge gestellt
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-13'793.15	-98'800.00		85'006.85	-86.04	Entsprechend gab es weniger Entnahmen
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-265.05	-1'200.00	-271.80	934.95	-77.91	
5114	Carl-Ritzi-Fonds						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	14'600.00	40'000.00	2'727.45	-25'400.00	-63.50	Es wurden weniger Anträge gestellt
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	-14'480.15	-39'450.00	-2'599.10	24'969.85	-63.29	Entsprechend gab es weniger Entnahmen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-119.85	-550.00	-128.35	430.15	-78.21
5115	Spendenkonto Fürsorge (Fonds)					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	2'046.00	950.00	998.35	1'096.00	115.37
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		1'000.00	800.00	-1'000.00	-100.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte		800.00		-800.00	-100.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-2'500.00		2'500.00	-100.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-28.85	-250.00	-27.35	221.15	-88.46
4980.00	Interne Übertragungen	-2'017.15		-1'771.00	-2'017.15	-100.00
5116	Asylwesen Schutzstatus S	-760'820.73	-139'300.00	-1'001'427.67	-621'520.73	446.17
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		600.00	2'981.85	-600.00	-100.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'752.70			2'752.70	100.00
3120.90	Allgemeine Neben-/Betriebskosten	79'086.37	160'000.00	142'540.85	-80'913.63	-50.57
						Keine Anmietungen auf Vorrat mehr, vorübergehende Platzierung kurzfristiger Aufnahmen in der Unterkunft Kurzdorf
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			1'063.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100.00	602.05	-100.00	-100.00
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	401'679.20	600'000.00	611'732.80	-198'320.80	-33.05
						Keine Anmietungen auf Vorrat mehr, vorübergehende Platzierung kurzfristiger Aufnahmen in der Unterkunft Kurzdorf.
3637.30	Unterstützung an Schutzbedürftige S (GP1)	1'435'891.46	1'400'000.00	1'230'121.69	35'891.46	2.56
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	45'000.00		45'000.00	45'000.00	100.00
						Unterkunft Kurzdorf
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			-21'100.00		
4260.50	Rückvergütungen an Schutzbedürftige S (GP1)	-126'687.46	-200'000.00	-199'544.66	73'312.54	-36.66
						Rückerstattung von Sozialversicherungen von externen Entscheiden abhängig und schwer kalkulierbar
4470.01	Mietzinsen	-300.00		-90'170.00	-300.00	-100.00
4631.30	Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S (GP1)	-2'598'243.00	-2'100'000.00	-2'724'656.00	-498'243.00	23.73
						Höhe der Reduktion Fehlannahme - nur 4.6% unter Niveau Vorjahr

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
512	Berufsbeistandschaft	2'188'517.92	1'852'575.00	1'799'226.29	335'942.92	18.13	
5120	Berufsbeistandschaft	2'188'517.92	1'852'575.00	1'799'226.29	335'942.92	18.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'712'037.61	1'550'000.00	1'399'007.45	162'037.61	10.45	Stellenbesetzung gemäss Stellenplan
3010.02	Entschädigungen Privatbeistände	86'715.00	100'000.00	82'618.00	-13'285.00	-13.29	Entschädigungen werden nach Rechnungsprüfung der Privatmandate durch KESB festgelegt
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-46'470.90	-5'000.00	-20'677.45	-41'470.90	829.42	Rückvergütung Langzeitausfälle durch Krankentagegeld- und Invalidenversicherung
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	221'661.70	50'000.00	46'467.50	171'661.70	343.32	Zusatzaufwand Langzeitausfälle
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	12'901.35	10'000.00	11'743.55	2'901.35	29.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'721.20	100'000.00	90'381.55	9'721.20	9.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'772.55	104'000.00	105'099.70	37'772.55	36.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'849.70	18'000.00	15'664.00	849.70	4.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'694.85	23'100.00	21'029.45	2'594.85	11.23	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	2'441.15	2'200.00	1'945.90	241.15	10.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'030.00	15'000.00	16'599.45	-970.00	-6.47	
3091.00	Personalwerbung	270.25			270.25	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'600.00	1'200.00	920.00	400.00	33.33	
3100.00	Büromaterial	1'897.45	1'000.00	971.00	897.45	89.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19.70		398.30	19.70	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	810.00	600.00	541.00	210.00	35.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'754.00	500.00	12'207.45	1'254.00	250.80	Möbelerersatz statt Reparatur, da unwirtschaftlich
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'798.30	500.00	1'461.64	2'298.30	459.66	Notruftaster
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	66'025.70	20'000.00	44'985.85	46'025.70	230.13	Ausgelagerte Mandate aufgrund von personellen Engpässen
3130.01	Telefonkosten	2'473.90	2'000.00	1'712.40	473.90	23.70	
3130.02	Porto	610.30	350.00	165.00	260.30	74.37	
3130.04	Betreibungskosten			32.40			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'610.00	1'500.00	1'790.00	1'110.00	74.00	Abhängig von Anzahl Mitarbeitende
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'574.20	25'000.00	33'522.90	-4'425.80	-17.70	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	588.80	1'500.00	796.20	-911.20	-60.75	Möbellersatz statt Reparatur, da unwirtschaftlich
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'159.85	9'000.00	6'601.55	159.85	1.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	26'743.40	20'000.00	18'010.35	6'743.40	33.72	Zunahme Aussentermine (Platzierungen)
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	3'480.00		3'330.00	3'480.00	100.00	Todesfälle mit Konkurs
3190.00	Schadenersatzleistungen	246.95			246.95	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'625.00	32'625.00	42'406.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'188.91	19'500.00	24'305.45	-1'311.09	-6.72	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-303'313.00	-250'000.00	-161'526.40	-53'313.00	21.33	Entschädigungen werden nach Rechnungsprüfung der Mandate durch KESB festgelegt. Pendenzen 2023 konten reduziert werden
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-3'283.90			
513	Dienste	1'018'647.65	1'025'250.00	1'032'375.15	-6'602.35	-0.64	
5130	Alimente	364'577.44	354'680.00	374'192.68	9'897.44	2.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'197.96	128'000.00	142'245.99	26'197.96	20.47	Stellenbesetzung gemäss Stellenplan
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'140.95		-4'609.45	-6'140.95	-100.00	Versicherungsleistungen
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	1'550.40		2'514.80	1'550.40	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'180.25	8'500.00	8'738.55	680.25	8.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'551.05	10'000.00	11'178.55	4'551.05	45.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'646.30	1'500.00	1'545.30	146.30	9.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'210.20	2'000.00	2'068.55	210.20	10.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	199.75	180.00	179.45	19.75	10.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00	5'340.00	-1'000.00	-100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			440.00			
3120.02	Stromankauf	368.06			368.06	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	15.84			15.84	100.00	
3130.04	Betreibungskosten	7'580.80	5'000.00	4'208.00	2'580.80	51.62	Aktives Inkasso
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00	300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	494.71	500.00	163.07	-5.29	-1.06	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	145.05	200.00	79.35	-54.95	-27.48	
3637.60	Alimentenbevorschussung	474'865.00	550'000.00	543'677.00	-75'135.00	-13.66	Bevorschussungssumme geringer
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-488.00	-2'500.00	-1'482.15	2'012.00	-80.48	
4260.60	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung	-296'098.98	-350'000.00	-342'394.33	53'901.02	-15.40	analog zur geringeren Bevorschussungssumme
5131	Zentrale Dienste ASD	654'070.21	670'570.00	658'182.47	-16'499.79	-2.46	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'378.21	550'000.00	514'904.67	-106'621.79	-19.39	Vakanzen bei Neubesetzungen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'367.65		-15'211.90	-12'367.65	-100.00	Versicherungsleistungen und Lohnrückerstattungen
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	105'670.35			105'670.35	100.00	Ausfälle und Vakanzen
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	2'484.60	1'000.00	1'848.35	1'484.60	148.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'219.00	31'500.00	31'706.05	-4'281.00	-13.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'129.10	44'500.00	47'675.15	-2'370.90	-5.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'820.85	5'800.00	5'598.25	-979.15	-16.88	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'464.40	7'500.00	7'491.25	-1'035.60	-13.81	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	550.25	700.00	649.40	-149.75	-21.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'170.00	5'000.00	6'160.15	-1'830.00	-36.60	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	800.00	800.00	1'280.00			
3100.00	Büromaterial		100.00	81.90	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6.50		65.40	6.50	100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00	24'259.85	-500.00	-100.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte			3'846.25			
3113.00	Anschaffung Hardware			9'697.55			
3120.02	Stromankauf	736.13			736.13	100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	31.72			31.72	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82.15			82.15	100.00	
3144.01	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte			172.85			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			517.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'003.15	3'500.00	2'878.90	1'503.15	42.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	80.30	150.00	30.20	-69.70	-46.47	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'520.00	14'520.00	8'478.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'291.15	5'000.00	6'053.20	4'291.15	85.82	Reinigung neue Büros nicht budgetiert
52	Amt für Gesellschaft und Integration	2'978'728.31	3'287'240.00	2'790'221.78	-308'511.69	-9.39	
520	Gesellschaft und Integration	2'978'728.31	3'287'240.00	2'790'221.78	-308'511.69	-9.39	
5200	Sekretariat und Support	354'307.09	330'650.00	290'523.41	23'657.09	7.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'493.73	212'200.00	191'166.36	28'293.73	13.33	Überlappung alte und neue Amtsleitung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'493.15			-1'493.15	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	5'761.85	5'750.00	4'998.75	11.85	0.21	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'642.25	13'750.00	12'498.40	1'892.25	13.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'438.70	23'150.00	22'900.40	3'288.70	14.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'681.80	2'350.00	2'144.55	331.80	14.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'605.60	3'150.00	2'867.55	455.60	14.46	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	324.15	250.00	217.40	74.15	29.66	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			415.00			
3099.01	Abgrenzung Gleitzeitsaldo und Ferienguthaben (pauschal)	6'000.00		-23'000.00	6'000.00	100.00	Ferien ausbezahlt aufgrund Pensionierung und Krankheit von Personal.
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00			40.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	358.32	700.00	592.67	-341.68	-48.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	922.69	500.00	108.10	422.69	84.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	510.25	350.00		160.25	45.79	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		600.00		-600.00	-100.00	
3105.00	Getränkeautomat (Kaffee)	1'487.70	500.00	746.20	987.70	197.54	Entsprechend auch mehr Einnahmen: Konto 4250.07
3106.00	Medizinisches Material		150.00		-150.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	83.70	500.00	138.68	-416.30	-83.26	
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	824.19	200.00		624.19	312.10	neue Kaffeemaschine
3113.00	Anschaffung Hardware		100.00		-100.00	-100.00	
3120.04	Entsorgungskosten	1'000.00			1'000.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		200.00	387.75	-200.00	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3130.01	Telefonkosten	255.15	350.00	241.55	-94.85	-27.10	
3130.05	Dienstleistungen Informatik	162.15	300.00	484.65	-137.85	-45.95	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	68.85		68.60	68.85	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	486.45	17'000.00	30'102.20	-16'513.55	-97.14	Aufgrund des nicht genehmigten Budgets mussten alle Organisationsentwicklungsmassnahmen gestoppt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	204.30	200.00	203.55	4.30	2.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	684.65	600.00	674.80	84.65	14.11	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	539.15	400.00	328.45	139.15	34.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		200.00	182.05	-200.00	-100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'089.65	1'100.00	1'085.60	-10.35	-0.94	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'575.70	3'500.00	3'989.65	75.70	2.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'385.35	1'000.00	2'580.40	385.35	38.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100.00		-100.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'930.00		640.00	1'930.00	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'975.00	17'000.00	13'391.80	-25.00	-0.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'349.51	10'500.00	7'396.55	-1'150.49	-10.96	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	15'300.00	15'300.00	15'300.00			
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-1'136.60	-500.00	-1'099.10	-636.60	127.32	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-1'244.00	-800.00	-1'229.15	-444.00	55.50	
5201	Integrationsförderung und Bildung	473'616.62	565'990.00	444'945.46	-92'373.38	-16.32	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'283'359.46	1'265'350.00	1'341'547.44	18'009.46	1.42	mehr Kurse führen bei den Stundenlöhnern zu höheren Lohnkosten. Vgl. Mehreinnahmen auf Kto. 4231.00.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'149.65			-11'149.65	-100.00	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	20'390.70	15'750.00	16'607.95	4'640.70	29.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'998.85	81'700.00	87'139.85	1'298.85	1.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'712.55	130'250.00	133'558.60	16'462.55	12.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'288.75	13'950.00	14'885.80	338.75	2.43	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'148.85	18'750.00	20'010.80	398.85	2.13
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'411.20	1'300.00	1'426.80	111.20	8.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'534.80		2'708.00	2'534.80	100.00
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	1'940.00		460.00	1'940.00	100.00
3100.00	Büromaterial	787.58	2'500.00	2'621.85	-1'712.42	-68.50
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	679.15	350.00	399.30	329.15	94.04
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28.63	2'000.00	195.35	-1'971.37	-98.57
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	152.80	200.00	87.15	-47.20	-23.60
3104.00	Lehrmittel	14'905.26	18'000.00	20'005.20	-3'094.74	-17.19
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	2'875.20	2'200.00	2'378.20	675.20	30.69
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			434.50		
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	650.00			650.00	100.00
3113.00	Anschaffung Hardware	268.35	1'600.00	1'833.85	-1'331.65	-83.23
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		3'000.00		-3'000.00	-100.00
3120.04	Entsorgungskosten		1'000.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		500.00	387.75	-500.00	-100.00
3130.01	Telefonkosten	2'067.00	2'040.00	2'069.00	27.00	1.32
3130.04	Betreibungskosten	221.55	500.00	107.20	-278.45	-55.69
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'130.00	1'100.00	1'087.00	30.00	2.73
3130.32	Transportkosten	36.19			36.19	100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		5'000.00	6'397.35	-5'000.00	-100.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'438.77	15'000.00	7'703.94	-7'561.23	-50.41
3138.00	Gebühren Sprachdiplomprüfungen	14'606.33	15'000.00	12'811.44	-393.67	-2.62
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'724.97	5'280.00	6'036.61	444.97	8.43
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		300.00	201.25	-300.00	-100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'802.45		4'830.35	2'802.45	100.00
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	150.00			150.00	100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'332.80	3'000.00	4'278.45	2'332.80	77.76

Aufgrund des nicht genehmigten Budgets mussten die UNICEF-Massnahmen gestoppt werden.

Aufgrund des nicht genehmigten Budgets musste die Digitalisierung in den Deutschkursen gestoppt werden. Dadurch fielen weniger Lizenzgebühren an.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'697.25	2'000.00	1'139.20	-302.75	-15.14	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	826.00	500.00		326.00	65.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100.00	310.60	-100.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	18'000.00	24'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	86'709.70	96'120.00	100'975.20	-9'410.30	-9.79	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	41'168.53	42'500.00	48'805.18	-1'331.47	-3.13	
4231.00	Kursgelder	-711'510.00	-650'000.00	-876'815.50	-61'510.00	9.46	
4231.01	Prüfungsgebühren	-52'255.00	-55'000.00	-50'895.00	2'745.00	-4.99	
4240.02	Kinderhort	-17'311.20	-18'000.00	-16'323.00	688.80	-3.83	
4250.07	Einnahmen Getränkeverkauf, übrige		-150.00		150.00	-100.00	
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		-500.00		500.00	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	83.00	-200.00	-712.20	283.00	-141.50	
4290.00	Übrige Entgelte	-284.20		-750.00	-284.20	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-515'000.00	-475'000.00	-478'000.00	-40'000.00	8.42	Vom Kt. wurde der ganze beantragte Betrag (350'000) bewilligt. Bei der Budgetierung ist von einer Reduktion des Förderbeitrags auf 310000 ausgegangen worden.
5202	Abteilung Kind und Jugend	560'925.50	721'030.00	620'401.54	-160'104.50	-22.20	
3000.00	Entschädigungen Jugendkommission	650.00	1'000.00	1'040.00	-350.00	-35.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'023.27	505'100.00	407'992.41	-119'076.73	-23.57	unbesetzte Stellen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'636.25		-7'729.80	-19'636.25	-100.00	Versicherungsleistungen
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	167.91		150.90	167.91	100.00	
3040.00	Famienzulage gemäss Besoldungsreglement	9'018.70	12'200.00	9'223.80	-3'181.30	-26.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'929.15	32'450.00	26'509.50	-7'520.85	-23.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'374.70	27'000.00	21'526.20	-4'625.30	-17.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'095.10	5'450.00	4'463.80	-1'354.90	-24.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'744.95	7'450.00	6'082.15	-1'705.05	-22.89	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	480.85	550.00	476.65	-69.15	-12.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'850.00		3'792.05	5'850.00	100.00	WB von S. Bonde ging bei der Budgetierung vergessen.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung	675.65			675.65	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen			400.00			
3100.00	Büromaterial	786.06	1'600.00	954.65	-813.94	-50.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.04	4'000.00	8'347.57	-2'099.96	-52.50	
3101.05	Baumaterialien	2'614.75	4'000.00	981.00	-1'385.25	-34.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'861.58	3'500.00	3'113.86	-638.42	-18.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	490.50	500.00	367.25	-9.50	-1.90	
3105.00	Getränkeeinkauf	400.40	2'500.00	2'612.55	-2'099.60	-83.98	
3106.00	Medizinisches Material	231.35	150.00	10.80	81.35	54.23	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	225.00	500.00	8'674.75	-275.00	-55.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'565.40			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'692.53	3'000.00		-1'307.47	-43.58	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	736.65	1'000.00	648.75	-263.35	-26.34	
3113.00	Anschaffung Hardware	179.45	1'800.00		-1'620.55	-90.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)	1'570.70	1'000.00	1'396.95	570.70	57.07	
3130.01	Telefonkosten	3'224.70	3'700.00	3'222.40	-475.30	-12.85	
3130.02	Porto	7.00	100.00	6.30	-93.00	-93.00	
3130.03	Kontospesen		50.00	17.43	-50.00	-100.00	
3130.04	Betreibungskosten	77.25			77.25	100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	550.00	300.00	275.80	250.00	83.33	
3130.31	div. Entsorgungs- und Recyclingkosten	10.00	150.00	57.30	-140.00	-93.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'575.00	10'000.00	8'651.20	-8'425.00	-84.25	Aufgrund des nicht genehmigten Budgets mussten alle Organisationsentwicklungsmassnahmen gestoppt werden.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'929.34	4'000.00	1'957.48	-2'070.66	-51.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		400.00		-400.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte		3'000.00	283.20	-3'000.00	-100.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	276.50		140.30	276.50	100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften		500.00	1'500.00	-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	579.50	2'800.00	2'402.65	-2'220.50	-79.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'208.50	3'000.00	3'358.10	-791.50	-26.38	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'037.53	300.00	1'360.88	737.53	245.84	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	40.00	400.00		-360.00	-90.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	2'600.00	2'600.00	2'600.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'600.00	62'340.00	72'765.00	10'260.00	16.46	Miete f. Schlossmühlestrasse 15b 10'000 höher als budgetiert
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'339.19	34'000.00	36'071.71	2'339.19	6.88	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-314.80	-1'000.00	-3'110.90	685.20	-68.52	Aufgrund des nicht genehmigten Budgets fand im 2024 keine 1.Sek.- Party statt.
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten	-77.25			-77.25	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter			-268.50			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-5'000.00	-70.00	5'000.00	-100.00	Falsch budgetiert
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-800.00	-360.00	-420.00	-440.00	122.22	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00			
5203	Abteilung Frühe Kindheit	1'331'668.78	1'360'850.00	1'183'465.14	-29'181.22	-2.14	
3000.00	Fachgruppe Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	650.00	1'500.00	1'170.00	-850.00	-56.67	
3000.01	Fachkommission Frühe Förderung und Kinderbetreuung Frauenfeld	520.00	500.00	520.00	20.00	4.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'113.08	95'200.00	84'194.69	-15'086.92	-15.85	Stelle später besetzt
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	863.95		163.00	863.95	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'230.05	6'200.00	5'520.25	-969.95	-15.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'488.85	8'700.00	8'169.05	1'788.85	20.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	901.60	1'050.00	947.40	-148.40	-14.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'205.50	1'400.00	1'266.55	-194.50	-13.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	105.35	100.00	109.35	5.35	5.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	888.00		1'112.10	888.00	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	240.00		240.00	240.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	66.76	300.00	619.65	-233.24	-77.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'070.51	500.00	84.60	1'570.51	314.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	132.00	3'000.00		-2'868.00	-95.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00	100.00	50.00	-50.00	-50.00	
3106.00	Medizinisches Material	103.77	100.00		3.77	3.77	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	1'735.15	500.00	609.90	1'235.15	247.03	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			450.87			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	198.40	500.00		-301.60	-60.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			17.00			
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00	500.00	500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	136'441.20	127'200.00	120'161.60	9'241.20	7.27	Zeppelin: 19 begleitete Familien mit 26 Kindern
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	480.00	500.00	480.00	-20.00	-4.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			91.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'453.05	2'000.00	1'626.35	-546.95	-27.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	626.25	1'000.00	1'223.35	-373.75	-37.38	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3632.21	Beitrag an Tagesschulangebote Frauenfeld (PSFG)	740'000.00	740'000.00	600'000.00			
3636.20	Beitrag an Kindertagesstätten, Tagesfamilien, Kindertreff	418'354.85	430'000.00	432'217.00	-11'645.15	-2.71	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43.20			43.20	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	13'850.00	5'000.00	8'314.50	8'850.00	177.00	CHF 9000 für Miete Schollenholz nicht budgetiert, wurde auf Kto. 5206.3920.00 budgetiert
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'194.86	3'000.00	5'011.78	7'194.86	239.83	CHF 7500 Betriebskosten Schollenholz nicht budgetiert, sind bei 5206.3930.00
4231.00	Kursgelder	-5'637.60	-3'500.00	-3'929.40	-2'137.60	61.07	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-144.00		-466.70	-144.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5'500.00	-5'000.00	-9'000.00	-500.00	10.00	
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-66'556.00	-35'000.00	-57'508.75	-31'556.00	90.16	Rückvergütung PSGF TAF Schollenholz: Mehr Kinder als erwartet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'000.00	-25'000.00	-20'500.00	7'000.00	-28.00	Betrag von Kanton an zeppelin wurde im Vergleich zum Vorjahr gekürzt.
5204	Quartierarbeit Talbach	47'462.31	52'740.00	46'739.26	-5'277.69	-10.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'615.45	14'500.00	13'787.73	-884.55	-6.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'493.25			-1'493.25	-100.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	232.20	250.00	239.40	-17.80	-7.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	848.45	850.00	828.60	-1.55	-0.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'485.80	1'400.00	1'428.60	85.80	6.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	136.75	150.00	155.55	-13.25	-8.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	195.55	200.00	190.30	-4.45	-2.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.10		18.05	18.10	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	40.00			40.00	100.00	
3100.00	Büromaterial		100.00		-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2.95	200.00	18.70	-197.05	-98.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200.00		-200.00	-100.00	
3105.00	Getränkeeinkauf (Kaffee)	1'160.33	500.00	1'343.78	660.33	132.07	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)		500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			215.00			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte		500.00		-500.00	-100.00	
3130.01	Telefonkosten	939.60	990.00	939.60	-50.40	-5.09	
3130.04	Betreibungskosten	215.70		33.30	215.70	100.00	
3131.80	Planungen und Projektierungen Dritter		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00		-500.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	467.00	100.00	327.40	367.00	367.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		200.00		-200.00	-100.00	
3160.00	Miete, Pacht und Baurecht Liegenschaften	2'000.00			2'000.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'830.40	1'900.00	624.40	-69.60	-3.66	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	250.00			250.00	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00		-200.00	-100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	26'782.20	27'000.00	26'782.20	-217.80	-0.81	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'731.08	7'000.00	7'990.75	731.08	10.44	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse, Einnahmen Getränkeverkauf	-2'952.80	-1'500.00	-2'295.05	-1'452.80	96.85	
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-104.20		-33.30	-104.20	-100.00	
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-5'939.00	-4'000.00	-5'855.75	-1'939.00	48.48	
5205	Familien- und kinderfreundliche Stadt	30'202.97	42'350.00	32'556.09	-12'147.03	-28.68	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3000.00	Entschädigungen Kinderrat Frauenfeld		500.00		-500.00	-100.00	
3000.01	Entschädigung Jugendrat Frauenfeld		500.00		-500.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'609.12	6'500.00	6'853.78	109.12	1.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	429.40	400.00	448.35	29.40	7.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'062.60	900.00	1'009.95	162.60	18.07	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	74.45	50.00	76.95	24.45	48.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	98.70	100.00	102.70	-1.30	-1.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.45		10.35	9.45	100.00	
3100.00	Büromaterial		100.00	19.20	-100.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00	176.40	-500.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'069.80	20'000.00	18'595.81	-2'930.20	-14.65	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)			67.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)		2'000.00	716.20	-2'000.00	-100.00	
3130.05	Dienstleistungen Informatik		500.00		-500.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	400.00	-1'000.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	145.00		140.00	145.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	892.00	3'000.00	1'268.05	-2'108.00	-70.27	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500.00		-500.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	4'000.00		-3'000.00	-75.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	2'904.45	1'800.00	3'038.00	1'104.45	61.36	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse			-286.80			
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-92.00		-80.75	-92.00	-100.00	
5206	Sprachspielgruppe	180'545.04	213'630.00	171'590.88	-33'084.96	-15.49	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'959.70	218'550.00	211'597.13	9'409.70	4.31	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'368.45			-13'368.45	-100.00	Versicherungsleistungen
3040.00	Familienzulage gemäss Besoldungsreglement	3'126.20	2'250.00	2'315.85	876.20	38.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'435.65	14'250.00	13'840.15	-1'814.35	-12.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'911.20	23'700.00	22'441.90	211.20	0.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'413.05	2'450.00	2'375.30	-36.95	-1.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'100.20	3'250.00	3'175.95	-149.80	-4.61	

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	185.20	200.00	182.25	-14.80	-7.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	953.90		490.10	953.90	100.00	
3099.08	Jahresabonnementvergünstigungen	500.00		100.00	500.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	639.35	200.00	370.00	439.35	219.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	241.60	400.00	879.10	-158.40	-39.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28.75	200.00	19.25	-171.25	-85.63	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	49.00	100.00	49.00	-51.00	-51.00	
3106.00	Medizinisches Material		100.00	256.40	-100.00	-100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		100.00	547.75	-100.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte (Raumausstattung)	715.45	500.00	7'855.70	215.45	43.09	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Spielgeräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			659.75			
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	143.30			143.30	100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			363.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (diverse)			17.00			
3130.01	Telefonkosten	1'138.20	1'080.00	602.85	58.20	5.39	
3130.04	Betreibungskosten		100.00	32.40	-100.00	-100.00	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		100.00		-100.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		500.00	818.28	-500.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			828.65			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			250.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	238.20			238.20	100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		600.00		-600.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	418.25	1'000.00	191.00	-581.75	-58.18	
3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste	248.00		494.70	248.00	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		300.00	277.50	-300.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	172.80			172.80	100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten Benützungskosten	36'430.00	45'000.00	29'475.70	-8'570.00	-19.04	CHF 27'000 für Schollenholz budgetiert, aber nur CHF 18'000 verrechnet, restliche CHF 9'000 sind auf 5203.3920.00.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25'198.04	33'700.00	17'258.22	-8'501.96	-25.23	CHF 9'000 mehr sind auf Kto. 5203.3930.00 verbucht.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget*	Rechnung	Abweichung Rechnung 2024 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2024	2024	2023	Betrag	%	
4231.00	Kursgelder	-10'772.55	-30'000.00	-57'637.45	19'227.45	-64.09	Durch das selektive Obligatorium sind mehr Kursgelder weggefallen, als erwartet. Vgl. Kto. 5206.4612.90.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritter	-60.00		-194.45	-60.00	-100.00	
4290.00	Übrige Entgelte			-342.95			
4612.90	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-58'500.00			-58'500.00	-100.00	Beiträge PSGF für Sprachspielgruppe mit selektivem Obligatorium.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-17'000.00	-15'000.00	-28'000.00	-2'000.00	13.33	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-60'000.00	-90'000.00	-60'000.00	30'000.00	-33.33	Unterstützung mit CHF 30'000 jährlich tritt erst per 2025 in Kraft = zu früh budgetiert.
Gesamtergebnis		-14'227'855.68	5'263'570.38	-7'857'618.31	-19'491'426.06	-370.31	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

In den nachstehenden Auswertungen werden die Spezialfinanzierungen und Fonds einmal extrahiert und einmal eliminiert.

Bei den Spezialfinanzierungen und Fonds handelt es sich um Bereiche, welche als eigenständige Rechnung innerhalb der Gesamtrechnung dargestellt werden. Während die Umsätze der jeweiligen Kostenarten über die gesamte Stadtrechnung berücksichtigt werden, werden die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen und Fonds gegen die entsprechenden Bilanzkonten ausgebucht und beeinflussen das Rechnungsergebnis somit nicht.

Bei der Analyse der einzelnen Kostenarten können die Umsätze aus den Spezialfinanzierungen und Fonds den Vergleich stören. Die Spezialfinanzierungen und Fonds müssen nicht der gleichen wirtschaftlichen und Kosten-Entwicklung ausgesetzt sein. Zudem führen die politischen Gemeinden unterschiedliche Spezialfinanzierungen und Fonds. Ein Vergleich auf der Kostenarten-Ebene ist daher sinnvoller ohne den Effekt von Spezialfinanzierungen und Fonds. HRM2 als auch der Kanton sehen keine entsprechenden Auswertungen vor, so dass Vergleichszahlen von anderen Gemeinden fehlen.

Die beiden nachstehenden Auswertungen sind daher nur als ein Experiment zu betrachten. Ob künftig der Aufwand für diese Auswertungen betrieben werden soll, ist vom Nutzen abhängig und soll innerhalb der Geschäftsprüfungskommissionen geklärt werden.

	Seite
Erfolgsrechnung 2024: NUR Spezialfinanzierungen und Fonds	266
Erfolgsrechnung 2024: OHNE Spezialfinanzierungen und Fonds	270

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	Aufwand	10'340'197.99		10'154'387.00		10'181'587.55		-27'200.55	-0.27
30	Personalaufwand	1'072'664.76		1'131'550.00		1'622'179.89		-490'629.89	-30.25
300	Behörden, Kommissionen und Richter	6'240.00		1'800.00				1'800.00	100.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	915'121.54		951'200.00		1'313'965.61		-362'765.61	-27.61
304	Zulagen	12'024.00		11'300.00		19'291.00		-7'991.00	-41.42
305	Arbeitgeberbeiträge	81'553.40		84'500.00		160'139.85		-75'639.85	-47.23
309	Übriger Personalaufwand	57'725.82		82'750.00		128'783.43		-46'033.43	-35.74
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'450'901.91		2'451'492.00		2'314'686.60		136'805.40	5.91
310	Material- und Warenaufwand	193'121.81		202'650.00		162'981.84		39'668.16	24.34
311	Nicht aktivierbare Anlagen	284'233.94		373'350.00		391'244.61		-17'894.61	-4.57
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'729.01		17'500.00		22'117.52		-4'617.52	-20.88
313	Dienstleistungen und Honorare	1'242'484.99		1'036'892.00		1'045'175.16		-8'283.16	-0.79
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	263'907.91		450'000.00		315'255.89		134'744.11	42.74
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	134'976.21		126'920.00		146'016.35		-19'096.35	-13.08
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	170'904.80		159'000.00		148'955.95		10'044.05	6.74
317	Spesenentschädigungen	77'468.62		67'100.00		70'163.05		-3'063.05	-4.37
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	57'334.75		15'000.00		-1'360.77		16'360.77	-1'202.32
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'739.87		3'080.00		14'137.00		-11'057.00	-78.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	331'737.00		377'900.00		297'342.00		80'558.00	27.09
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	331'737.00		377'900.00		297'342.00		80'558.00	27.09
34	Finanzaufwand								
340	Zinsaufwand								
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen								
349	Verschiedener Finanzaufwand								

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'367'494.71		1'485'790.00		2'056'806.73		-571'016.73	-27.76
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'367'494.71		1'485'790.00		2'056'806.73		-571'016.73	-27.76
36	Transferaufwand	2'197'109.48		2'418'400.00		2'112'974.00		305'426.00	14.45
360	Ertragsanteile an Dritte								
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	43'373.40		45'000.00		42'915.23		2'084.77	4.86
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'109'336.08		2'312'000.00		2'035'158.77		276'841.23	13.60
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	44'400.00		61'400.00		34'900.00		26'500.00	75.93
37	Durchlaufende Beiträge	29'000.00							
370	Durchlaufende Beiträge	29'000.00							
38	Ausserordentlicher Aufwand								
383	Zusätzliche Abschreibungen								
39	Interne Verrechnungen	1'891'290.13		2'289'255.00		1'777'598.33		511'656.67	28.78
390	Material- und Warenbezüge	832.60				953.16		-953.16	-100.00
391	Dienstleistungen	1'280'670.85		1'544'740.00		877'067.85		667'672.15	76.13
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	305'564.00		300'785.00		299'910.00		875.00	0.29
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	73'299.23		50'700.00		69'121.70		-18'421.70	-26.65
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand								
398	Übertragungen	230'923.45		393'030.00		530'545.62		-137'515.62	-25.92
399	Übrige interne Verrechnungen								
4	Ertrag		10'340'197.99		10'154'387.00	10'181'587.55		27'200.55	-0.27
40	Fiskalertrag		1'814'193.75		1'600'000.00	1'597'202.30		-2'797.70	0.18
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'814'193.75		1'600'000.00	1'597'202.30		-2'797.70	0.18
42	Entgelte		6'712'197.57		6'286'500.00	6'091'894.24		-194'605.76	3.19

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
420	Ersatzabgaben		8'000.00						
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'005'738.68		5'582'000.00		5'301'933.23	-280'066.77	5.28
425	Erlös aus Verkäufen		53'444.82		44'000.00		56'218.82	12'218.82	-21.73
426	Rückerstattungen		470'014.07		485'500.00		558'081.19	72'581.19	-13.01
427	Bussen		175'000.00		175'000.00		175'000.00		
429	Übrige Entgelte						661.00	661.00	-100.00
43	Verschiedene Erträge								
430	Verschiedene betriebliche Erträge								
439	Übriger Ertrag								
44	Finanzertrag		45'440.00		6'000.00		277'122.06	271'122.06	-97.83
440	Zinsertrag								
441	Realisierte Gewinne FV		29'000.00				15'500.00	15'500.00	-100.00
443	Liegenschaftenertrag FV								
447	Liegenschaftenertrag VV		1'140.00				390.00	390.00	-100.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		15'300.00		6'000.00		16'796.00	10'796.00	-64.28
449	Übriger Finanzertrag						244'436.06	244'436.06	-100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		255'526.67		415'207.00		696'241.00	281'034.00	-40.36
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		255'526.67		415'207.00		696'241.00	281'034.00	-40.36
46	Transferertrag		214'641.85		219'950.00		225'670.35	5'720.35	-2.53
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'000.00				1'000.00	1'000.00	-100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		213'641.85		219'950.00		224'670.35	4'720.35	-2.10
47	Durchlaufende Beiträge		29'000.00						
470	Durchlaufende Beiträge		29'000.00						
49	Interne Verrechnungen		1'269'198.15		1'626'730.00		1'293'457.60	-333'272.40	25.77

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
490	Material- und Warenbezüge		1'665.20		1'400.00		835.60	-564.40	67.54
491	Dienstleistungen		604.50				70'000.00	70'000.00	-100.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'000.00		2'000.00			-2'000.00	-100.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten								
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		23'022.15		220'300.00		22'694.00	-197'606.00	870.74
498	Übertragungen		1'238'906.30		1'403'030.00		1'196'928.00	-206'102.00	17.22
499	Übrige interne Verrechnungen		3'000.00				3'000.00	3'000.00	-100.00
Gesamtergebnis		10'340'197.99	10'340'197.99	10'154'387.00	10'154'387.00	10'181'587.55	10'181'587.55		
		10'340'197.99	10'340'197.99	10'154'387.00	10'154'387.00	10'181'587.55	10'181'587.55		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3	Aufwand	133'769'258.93		98'163'993.00		92'680'017.57		5'483'975.43	5.92
30	Personalaufwand	28'513'619.76		28'280'410.00		26'884'019.19		1'396'390.81	5.19
300	Behörden, Kommissionen und Richter	918'379.83		890'300.00		902'360.09		-12'060.09	-1.34
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'978'527.23		22'069'530.00		19'500'339.16		2'569'190.84	13.18
303	Temporäre Arbeitskräfte	476'082.71		160'850.00		326'314.75		-165'464.75	-50.71
304	Zulagen	320'404.10		319'900.00		284'028.90		35'871.10	12.63
305	Arbeitgeberbeiträge	4'513'614.80		4'422'470.00		4'083'903.40		338'566.60	8.29
306	Arbeitgeberleistungen	-7'767.20				1'289'355.20		-1'289'355.20	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	314'378.29		417'360.00		497'717.69		-80'357.69	-16.15
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'156'311.00		21'900'515.00		19'928'744.78		1'971'770.22	9.89
310	Material- und Warenaufwand	1'228'551.27		1'386'650.00		1'179'713.90		206'936.10	17.54
311	Nicht aktivierbare Anlagen	725'624.39		799'800.00		1'256'862.54		-457'062.54	-36.37
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'862'248.42		2'528'680.00		933'517.32		1'595'162.68	170.88
313	Dienstleistungen und Honorare	10'054'792.19		10'378'976.00		10'947'536.31		-568'560.31	-5.19
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'440'427.73		3'513'295.00		2'597'388.89		915'906.11	35.26
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	768'666.42		841'030.00		775'031.99		65'998.01	8.52
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'627'676.86		1'826'644.00		1'777'998.14		48'645.86	2.74
317	Spesenentschädigungen	217'160.31		239'950.00		208'399.87		31'550.13	15.14
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	17'984.44		143'500.00		10'812.28		132'687.72	1'227.19
319	Verschiedener Betriebsaufwand	213'178.97		241'990.00		241'483.54		506.46	0.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'755'392.87		4'655'960.00		4'586'960.30		68'999.70	1.50
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'493'392.87		4'355'610.00		4'274'815.90		80'794.10	1.89
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	262'000.00		300'350.00		312'144.40		-11'794.40	-3.78
34	Finanzaufwand	3'526'111.47		3'988'750.00		3'728'283.56		260'466.44	6.99
340	Zinsaufwand	1'461'955.59		1'580'000.00		1'252'803.23		327'196.77	26.12

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
341	Realisierte Kursverluste								
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	227.00				1'743.16		-1'743.16	-100.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'037'798.13		2'371'750.00		1'127'845.22		1'243'904.78	110.29
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					115'847.70		-115'847.70	-100.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	26'130.75		37'000.00		1'230'044.25		-1'193'044.25	-96.99
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'671.25		950.00		10'869.40		-9'919.40	-91.26
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	2'046.00		950.00		1'270.15		-320.15	-25.21
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	11'625.25				9'599.25		-9'599.25	-100.00
36	Transferaufwand	32'264'208.26		30'685'433.00		30'179'755.22		505'677.78	1.68
360	Ertragsanteile an Dritte	393'429.00		296'000.00		368'503.95		-72'503.95	-19.68
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'370.00		1'000.00		2'978.50		-1'978.50	-66.43
362	Finanz- und Lastenausgleich	626'412.00		180'000.00		180'031.00		-31.00	-0.02
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	31'189'197.26		30'169'433.00		29'579'141.77		590'291.23	2.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	53'800.00		39'000.00		49'100.00		-10'100.00	-20.57
37	Durchlaufende Beiträge	62'400.00		100'000.00		287'100.00		-187'100.00	-65.17
370	Durchlaufende Beiträge	62'400.00		100'000.00		287'100.00		-187'100.00	-65.17
38	Ausserordentlicher Aufwand	36'500'000.00							
383	Zusätzliche Abschreibungen								
387	A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen								
389	Einlagen in das Eigenkapital	36'500'000.00							
39	Interne Verrechnungen	8'977'544.32		8'551'975.00		7'074'285.12		1'477'689.88	20.89
390	Material- und Warenbezüge	832.60		1'400.00		1'835.60		-435.60	-23.73
391	Dienstleistungen	5'271'884.66		4'510'000.00		3'444'799.77		1'065'200.23	30.92

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	1'914'664.07		1'958'065.00		1'910'171.72		47'893.28	2.51
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	713'045.59		809'310.00		640'685.58		168'624.42	26.32
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'477.85		222'300.00		23'152.90		199'147.10	860.14
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	40'639.55		40'900.00		40'639.55		260.45	0.64
398	Übertragungen	1'010'000.00		1'010'000.00		1'010'000.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	3'000.00				3'000.00		-3'000.00	-100.00
4	Ertrag		147'997'114.61		92'900'422.62		100'537'635.88	7'637'213.26	-7.60
40	Fiskalertrag		49'024'373.74		45'441'000.00		46'526'860.02	1'085'860.02	-2.33
400	Direkte Steuern natürliche Personen		38'099'899.69		37'505'000.00		35'790'154.62	-1'714'845.38	4.79
401	Direkte Steuern juristische Personen		10'788'302.25		7'800'000.00		10'602'464.70	2'802'464.70	-26.43
402	Übrige direkte Steuern								
403	Besitz- und Aufwandsteuern		136'171.80		136'000.00		134'240.70	-1'759.30	1.31
41	Regalien und Konzessionen		194'860.50		209'300.00		198'468.35	-10'831.65	5.46
410	Regalien		9'256.30		9'300.00		9'256.30	-43.70	0.47
412	Konzessionen		185'604.20		200'000.00		189'212.05	-10'787.95	5.70
42	Entgelte		15'539'040.02		14'404'508.00		14'031'256.32	-373'251.68	2.66
420	Ersatzabgaben								
421	Gebühren für Amtshandlungen		1'330'994.05		1'419'400.00		1'248'984.60	-170'415.40	13.64
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder								
423	Schul- und Kursgelder		780'175.15		738'500.00		989'277.35	250'777.35	-25.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'289'356.22		4'930'800.00		3'136'046.72	-1'794'753.28	57.23
425	Erlös aus Verkäufen		336'774.20		209'650.00		719'963.14	510'313.14	-70.88
426	Rückerstattungen		7'628'013.17		6'972'958.00		7'741'237.45	768'279.45	-9.92
427	Bussen		45'581.25		2'000.00		35'904.00	33'904.00	-94.43
429	Übrige Entgelte		128'145.98		131'200.00		159'843.06	28'643.06	-17.92

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
43	Verschiedene Erträge		1'297'624.80			36'228.83		36'228.83	-100.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'297'490.00			10'214.83		10'214.83	-100.00
439	Übriger Ertrag		134.80			26'014.00		26'014.00	-100.00
44	Finanzertrag		15'179'720.46		4'221'375.00	12'763'740.02		8'542'365.02	-66.93
440	Zinsertrag		145'156.30		120'000.00	132'248.02		12'248.02	-9.26
441	Realisierte Gewinne FV		349'000.00		84'000.00	18'000.00		-66'000.00	366.67
442	Beteiligungsertrag FV		6.00			5.00		5.00	-100.00
443	Liegenschaftenertrag FV		2'192'030.94		2'183'215.00	1'903'255.25		-279'959.75	14.71
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		10'242'863.00			8'573'960.00		8'573'960.00	-100.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'123.95			3'750.35		3'750.35	-100.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		620'868.00		350'000.00	692'327.00		342'327.00	-49.45
447	Liegenschaftenertrag VV		1'595'629.27		1'403'160.00	1'350'979.75		-52'180.25	3.86
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		32'043.00		81'000.00	89'214.65		8'214.65	-9.21
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		28'273.30		139'250.00	2'599.10		-136'650.90	5'257.62
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		28'273.30		138'250.00	2'599.10		-135'650.90	5'219.15
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital				1'000.00			-1'000.00	-100.00
46	Transferertrag		20'423'149.69		19'109'889.62	19'132'957.39		23'067.77	-0.12
460	Ertragsanteile		6'338'831.68		6'311'000.00	5'796'673.84		-514'326.16	8.87
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'351'614.40		3'342'443.20	3'248'865.10		-93'578.10	2.88
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'386'799.00		2'300'000.00	2'339'100.00		39'100.00	-1.67
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'331'962.01		7'156'446.42	7'735'844.25		579'397.83	-7.49
469	Verschiedener Transferertrag		13'942.60			12'474.20		12'474.20	-100.00
47	Durchlaufende Beiträge		62'400.00		100'000.00	287'100.00		187'100.00	-65.17
470	Durchlaufende Beiträge		62'400.00		100'000.00	287'100.00		187'100.00	-65.17

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024_NEU*		Rechnung 2023		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
48	Ausserordentlicher Ertrag		36'648'035.80		60'600.00			-60'600.00	-100.00
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge								
484	Ausserordentliche Finanzerträge								
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		36'648'035.80		60'600.00			-60'600.00	-100.00
49	Interne Verrechnungen		9'599'636.30		9'214'500.00	7'558'425.85		-1'656'074.15	21.91
490	Material- und Warenbezüge					1'953.16		1'953.16	-100.00
491	Dienstleistungen		6'551'951.01		6'054'740.00	4'251'867.62		-1'802'872.38	42.40
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'218'228.07		2'256'850.00	2'210'081.72		-46'768.28	2.12
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		786'344.82		860'010.00	709'807.28		-150'202.72	21.16
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		455.70		2'000.00	458.90		-1'541.10	335.82
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		40'639.55		40'900.00	40'639.55		-260.45	0.64
498	Übertragungen		2'017.15			343'617.62		343'617.62	-100.00
499	Übrige interne Verrechnungen								
		133'769'258.93	147'997'114.61	98'163'993.00	92'900'422.62	92'680'017.57	100'537'635.88	13'121'188.69	-166.99
Gesamtergebnis		14'227'855.68			5'263'570.38	7'857'618.31		-13'121'188.69	-166.99
		147'997'114.61	147'997'114.61	98'163'993.00	98'163'993.00	100'537'635.88	100'537'635.88		

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit (ER), Kreditvortrag (ER), Verpflichtungskredit (IR)

Bilanz 2024

	Seite
Bilanz	277
Erläuterungen zur Bilanz	288
Anlagespiegel	289
Geldflussrechnung	291

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
1	Aktiven	319'352'128.84	100.0	300'514'860.79	100.0	18'837'268.05	6.3
10	Finanzvermögen	180'464'794.01	56.5	164'755'661.64	54.8	15'709'132.37	9.5
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	20'051'971.36	6.3	16'503'870.48	5.5	3'548'100.88	21.5
1000	Kasse	110'805.50	0.0	91'975.55	0.0	18'829.95	20.5
1000.00	Kasse	110'805.50	0.0	91'975.55	0.0	18'829.95	20.5
1001	Post	15'882'144.51	5.0	13'510'189.23	4.5	2'371'955.28	17.6
1001.00	Post	15'882'144.51	5.0	13'510'189.23	4.5	2'371'955.28	17.6
1002	Bank	4'059'021.35	1.3	2'901'705.70	1.0	1'157'315.65	39.9
1002.00	Bank	4'059'021.35	1.3	2'901'705.70	1.0	1'157'315.65	39.9
101	Forderungen	25'856'487.20	8.1	24'196'940.80	8.1	1'659'546.40	6.9
1010	Forderungen gegenüber Dritten	4'474'299.92	1.4	5'003'258.89	1.7	-528'958.97	-10.6
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'460'283.96	1.4	5'000'030.90	1.7	-539'746.94	-10.8
1010.09	Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-44'030.52	0.0	-36'727.03	0.0	-7'303.49	19.9
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	58'046.48	0.0	39'955.02	0.0	18'091.46	45.3
1011	Kontokorrente mit Dritten	7'790'945.36	2.4	5'250'069.47	1.7	2'540'875.89	48.4
1011.10	Kontokorrent Abwasserverband der Region Frauenfeld	4'407.57	0.0	1'890.63	0.0	2'516.94	133.1
1011.20	Kontokorrent SBB (Stadtbus) Nr. 98201797	331'722.35	0.1	357'785.35	0.1	-26'063.00	-7.3
1011.60	Kontokorrent Thurplus	2'432'906.04	0.8	2'817'011.91	0.9	-384'105.87	-13.6
1011.61	Kontokorrent Alterszentrum Park	5'021'909.40	1.6	2'073'381.58	0.7	2'948'527.82	142.2
1012	Steuerforderungen	13'283'960.57	4.2	13'710'271.43	4.6	-426'310.86	-3.1
1012.00	Steuerrückstände	12'357'816.22	3.9	13'084'661.03	4.4	-726'844.81	-5.6
1012.10	Forderungen Grundstücksgewinnsteuern	926'144.35	0.3	625'610.40	0.2	300'533.95	48.0
1019	Übrige Forderungen	307'281.35	0.1	233'341.01	0.1	73'940.34	31.7

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
1019.00	Mietzinsdepots	5'220.25	0.0	14'441.55	0.0	-9'221.30	-63.9
1019.10	Sozialversicherungszentrum Thurgau; Taggelder EO, FAK/MSE	-21'450.35	0.0	-283.00	0.0	-21'167.35	7'479.6
1019.11	AXA Versicherungen AG; Taggelder BUV/NBUV	-1'554.10	0.0	-300.00	0.0	-1'254.10	418.0
1019.20	MWST-Guthaben	324'865.55	0.1	219'282.46	0.1	105'583.09	48.1
1019.40	Depotzahlungen	200.00	0.0	200.00	0.0		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	444'036.93	0.1	183'043.84	0.1	260'993.09	142.6
1040	Personalaufwand	39'986.05	0.0			39'986.05	100.0
1040.00	RA Personalaufwand	39'986.05	0.0			39'986.05	100.0
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	167'000.88	0.1	100'030.44	0.0	66'970.44	67.0
1041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	950.50	0.0			950.50	100.0
1041.05	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (RIMO)	166'050.38	0.1	100'030.44	0.0	66'019.94	66.0
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	65'200.00	0.0	56'159.00	0.0	9'041.00	16.1
1043.00	RA Transfers der Erfolgsrechnung	65'200.00	0.0	56'159.00	0.0	9'041.00	16.1
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag			14'248.65	0.0	-14'248.65	-100.0
1044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag			14'248.65	0.0	-14'248.65	-100.0
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	171'850.00	0.1	12'605.75	0.0	159'244.25	1'263.3
1045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	171'850.00	0.1	12'605.75	0.0	159'244.25	1'263.3
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	88'327.52	0.0	88'154.52	0.0	173.00	0.2
1060	Handelswaren	88'327.52	0.0	88'154.52	0.0	173.00	0.2
1060.00	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Strassenunterhalt, Reinigung	10'024.90	0.0	4'797.00	0.0	5'227.90	109.0
1060.01	Warenvorräte Werkhof: Baumaterialien Winterdienst	38'458.00	0.0	48'239.00	0.0	-9'781.00	-20.3
1060.02	Warenvorräte Werkhof: Öle für Fahrzeuge	4'300.00	0.0	8'009.60	0.0	-3'709.60	-46.3
1060.10	Warenvorräte Schwimmbad: Shop-Artikel	19'617.50	0.0	11'700.00	0.0	7'917.50	67.7
1060.20	Warenvorräte Kunsteisbahn: Shop-Artikel	1'014.34	0.0	1'003.65	0.0	10.69	1.1
1060.30	Warenvorräte Werkhof/Info: Plomben KVA	10'750.00	0.0	12'208.33	0.0	-1'458.33	-11.9

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
1060.40	Warenvorräte Casino: Getränke	4'162.78	0.0	2'196.94	0.0	1'965.84	89.5
107	Finanzanlagen	200.00	0.0	200.00	0.0		
1070	Aktien und Anteilsscheine	200.00	0.0	200.00	0.0		
1070.20	Raiffeisenbank, Frauenfeld; Genossenschaftsanteil, Nennwert 200	200.00	0.0	200.00	0.0		
108	Sachanlagen FV	134'023'771.00	42.0	123'783'452.00	41.2	10'240'319.00	8.3
1080	Grundstücke FV	85'511'563.00	26.8	80'211'244.00	26.7	5'300'319.00	6.6
1080.00	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke	35'241'563.00	11.0	34'284'107.00	11.4	957'456.00	2.8
1080.05	Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	33'950'000.00	10.6	29'607'137.00	9.9	4'342'863.00	14.7
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	16'320'000.00	5.1	16'320'000.00	5.4		
1084	Gebäude FV	48'512'208.00	15.2	43'572'208.00	14.5	4'940'000.00	11.3
1084.00	Liegenschaften; überbaute Grundstücke	31'557'910.10	9.9	26'617'910.10	8.9	4'940'000.00	18.6
1084.05	Liegenschaften; überbaute Grundstücke: Landkreditkonto	16'515'575.00	5.2	16'515'575.00	5.5		
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	438'722.90	0.1	438'722.90	0.1		
14	Verwaltungsvermögen	138'887'334.83	43.5	135'759'199.15	45.2	3'128'135.68	2.3
140	Sachanlagen VV	130'254'351.06	40.8	128'574'214.77	42.8	1'680'136.29	1.3
1400	Grundstücke VV	697'801.70	0.2	717'601.70	0.2	-19'800.00	-2.8
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	697'801.70	0.2	717'601.70	0.2	-19'800.00	-2.8
1401	Strassen / Verkehrswege	51'247'325.78	16.0	51'599'892.91	17.2	-352'567.13	-0.7
1401.00	Strassen / Verkehrswege	51'247'325.78	16.0	51'599'892.91	17.2	-352'567.13	-0.7
1402	Wasserbau	1'339'273.20	0.4	1'372'873.20	0.5	-33'600.00	-2.4
1402.00	Wasserbau	1'134'644.45	0.4	1'163'544.45	0.4	-28'900.00	-2.5
1402.10	Wasserbau Eigenwirtschaftsbetriebe	204'628.75	0.1	209'328.75	0.1	-4'700.00	-2.2
1403	Übrige Tiefbauten	9'995'340.17	3.1	9'176'154.30	3.1	819'185.87	8.9

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'177'364.58	0.7	1'864'497.73	0.6	312'866.85	16.8
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	7'817'975.59	2.4	7'311'656.57	2.4	506'319.02	6.9
1404	Hochbauten	43'061'284.20	13.5	43'544'684.60	14.5	-483'400.40	-1.1
1404.00	Hochbauten	43'061'284.20	13.5	43'544'684.60	14.5	-483'400.40	-1.1
1405	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1405.00	Waldungen	5.00	0.0	5.00	0.0		
1406	Mobilien VV	2'012'156.92	0.6	1'397'707.61	0.5	614'449.31	44.0
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	731'842.91	0.2	709'412.01	0.2	22'430.90	3.2
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	1'280'314.01	0.4	688'295.60	0.2	592'018.41	86.0
1407	Anlagen im Bau VV	14'339'611.88	4.5	13'165'482.68	4.4	1'174'129.20	8.9
1407.01	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege	9'509'506.37	3.0	8'951'820.15	3.0	557'686.22	6.2
1407.02	Anlagen im Bau, Wasserbau	-245'687.53	-0.1	-245'687.53	-0.1		
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'320'139.08	0.4	819'988.34	0.3	500'150.74	61.0
1407.04	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	6'823'208.05	2.1	6'800'026.80	2.3	23'181.25	0.3
1407.06	Anlagen im Bau, Mobilien allgemeiner Haushalt	-308'643.10	-0.1	-308'643.10	-0.1		
1407.09	Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen	-6'294'231.97	-2.0	-6'294'231.97	-2.1		
1407.13	Anlagen im Bau, Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3'432'624.82	1.1	2'848'094.13	0.9	584'530.69	20.5
1407.16	Anlagen im Bau, Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe			531'369.62	0.2	-531'369.62	-100.0
1407.19	Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	102'696.16	0.0	62'746.24	0.0	39'949.92	63.7
1409	Übrige Sachanlagen	7'561'552.21	2.4	7'599'812.77	2.5	-38'260.56	-0.5
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	7'175'633.67	2.2	7'220'022.88	2.4	-44'389.21	-0.6
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	385'918.54	0.1	379'789.89	0.1	6'128.65	1.6
142	Immaterielle Anlagen	1'263'199.72	0.4	1'160'891.18	0.4	102'308.54	8.8
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	817'468.84	0.3	481'004.60	0.2	336'464.24	70.0
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	817'468.84	0.3	481'004.60	0.2	336'464.24	70.0
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	445'730.88	0.1	679'886.58	0.2	-234'155.70	-34.4

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
1429.00	Übrige Immaterielle Anlagen	445'730.88	0.1	679'886.58	0.2	-234'155.70	-34.4
144	Darlehen	318'933.61	0.1	354'300.31	0.1	-35'366.70	-10.0
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	186'933.61	0.1	210'300.31	0.1	-23'366.70	-11.1
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen	186'933.61	0.1	210'300.31	0.1	-23'366.70	-11.1
1445	Darlehen an private Unternehmungen	132'000.00	0.0	144'000.00	0.0	-12'000.00	-8.3
1445.00	Genossenschaft Eisenwerk; zinsloses Darlehen bis 31.12.2035	132'000.00	0.0	144'000.00	0.0	-12'000.00	-8.3
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'990'005.00	0.6	1'990'005.00	0.7		
1455	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	40'005.00	0.0	40'005.00	0.0		
1455.00	Beteiligungen, Grundkapital an privaten Unternehmungen	40'005.00	0.0	40'005.00	0.0		
1459	Beteiligungen an gemeindeeigenen Betrieben	1'950'000.00	0.6	1'950'000.00	0.6		
1459.01	Dotationskapital Fernwärmering	1'950'000.00	0.6	1'950'000.00	0.6		
146	Investitionsbeiträge	5'060'845.44	1.6	3'679'787.89	1.2	1'381'057.55	37.5
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	2'126'107.85	0.7	1'998'307.95	0.7	127'799.90	6.4
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	2'126'107.85	0.7	1'998'307.95	0.7	127'799.90	6.4
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'944'737.59	0.6	1'512'737.59	0.5	432'000.00	28.6
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände Spez.Finanz.	1'944'737.59	0.6	1'512'737.59	0.5	432'000.00	28.6
1469	Investitionsbeiträge im Bau	990'000.00	0.3	168'742.35	0.1	821'257.65	486.7
1469.00	Investitionsbeiträge im Bau	990'000.00	0.3	168'742.35	0.1	821'257.65	486.7
2	Passiven	-319'352'128.84	100.0	-300'514'860.79	100.0	-18'837'268.05	6.3
20	Fremdkapital	-147'112'703.95	46.1	-144'478'849.07	48.1	-2'633'854.88	1.8

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
200	Laufende Verbindlichkeiten	-31'555'207.30	9.9	-34'842'382.11	11.6	3'287'174.81	-9.4
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-11'330'470.00	3.5	-14'538'252.05	4.8	3'207'782.05	-22.1
2000.00	Kreditoren	-11'322'134.50	3.5	-14'538'252.05	4.8	3'216'117.55	-22.1
2000.02	armasuisse; Einnahmen Dreifachsporthalle Auenfeld 4	-8'200.50	0.0			-8'200.50	-100.0
2000.09	Kreditoren Abklärungskonto	-135.00	0.0			-135.00	-100.0
2001	Kontokorrente mit Dritten	-5'000'000.00	1.6	-5'000'000.00	1.7		
2001.60	Kontokorrent Thurplus	-5'000'000.00	1.6	-5'000'000.00	1.7		
2002	Steuern	-63'129.21	0.0	-2'403.77	0.0	-60'725.44	2'526.3
2002.20	Steuerschulden MWST	-63'129.21	0.0	-2'403.77	0.0	-60'725.44	2'526.3
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-785'221.12	0.2	-839'784.30	0.3	54'563.18	-6.5
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-500.00	0.0			-500.00	-100.0
2003.02	Vorauszahlungskonto FIS	-25'804.00	0.0	-12'999.00	0.0	-12'805.00	98.5
2003.04	Zahlungseingänge VI (Verlustscheinbewirtschaftung)			-492.40	0.0	492.40	-100.0
2003.05	Vorauszahlungen Liegenschaftenverkäufe	-570'344.00	0.2	-570'307.20	0.2	-36.80	0.0
2003.08	Vorauszahlungen Liegenschaftenverwaltung (RIMO)	-188'573.12	0.1	-255'985.70	0.1	67'412.58	-26.3
2005	Interne Kontokorrente	-12'387'625.16	3.9	-12'326'779.63	4.1	-60'845.53	0.5
2005.10	Abrechnungskonten ordentliche Staats- und Gemeindesteuern	-11'912'742.41	3.7	-12'010'791.38	4.0	98'048.97	-0.8
2005.29	Grundstückgewinnsteuern, Anteile Schul- und Kirchgemeinden	-474'882.75	0.1	-315'988.25	0.1	-158'894.50	50.3
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'488'665.81	0.5	-1'635'066.36	0.5	146'400.55	-9.0
2006.02	Schlüsseldepot Zivilschutzanlage Oberwiesen	-500.00	0.0	-500.00	0.0		
2006.20	Depotgelder Familiengräber für Grabunterhalt/Miete	-524'195.32	0.2	-561'205.32	0.2	37'010.00	-6.6
2006.21	Depotgelder Einzelgräber für Grabunterhalt	-935'992.19	0.3	-1'044'496.14	0.3	108'503.95	-10.4
2006.41	Bargarantie Tankanlage Werkhof	-30'000.00	0.0	-30'000.00	0.0		
2006.50	Kautionen Veranstaltungen	2'021.70	0.0	1'135.10	0.0	886.60	78.1

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-500'096.00	0.2		
2009.00	Übrige laufende Verpflichtungen	-500'096.00	0.2	-500'096.00	0.2		
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	1.6	-15'000'000.00	5.0	10'000'000.00	-66.7
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären			-10'000'000.00	3.3	10'000'000.00	-100.0
2010.20	1.788 % Bank Vontobel AG (Privatplatzierung)			-10'000'000.00	3.3	10'000'000.00	-100.0
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-5'000'000.00	1.6	-5'000'000.00	1.7		
2014.04	1.52 % Pensionskasse Post, Valor CH0238357146; 04.03.2014 - 04.03.2024			-5'000'000.00	1.7	5'000'000.00	-100.0
2014.05	0.27 % PostFinance AG, Valor PF.003705; 23.01.2015 - 23.01.2025	-5'000'000.00	1.6			-5'000'000.00	-100.0
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-2'300'304.73	0.7	-1'927'277.50	0.6	-373'027.23	19.4
2040	Personalaufwand			-14'408.50	0.0	14'408.50	-100.0
2040.01	RA Personalaufwand (manuell)			-14'408.50	0.0	14'408.50	-100.0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-149'125.55	0.0	-101'425.30	0.0	-47'700.25	47.0
2041.00	RA übrige	-149'125.55	0.0	-101'425.30	0.0	-47'700.25	47.0
2042	Steuern	-682'248.76	0.2	-1'017'413.85	0.3	335'165.09	-32.9
2042.00	Steuern	-682'248.76	0.2	-1'017'413.85	0.3	335'165.09	-32.9
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-500'471.42	0.2	-5'000.00	0.0	-495'471.42	9'909.4
2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-500'471.42	0.2	-5'000.00	0.0	-495'471.42	9'909.4
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-358'532.00	0.1	-457'904.25	0.2	99'372.25	-21.7
2044.00	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-358'532.00	0.1	-457'904.25	0.2	99'372.25	-21.7
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-216'527.00	0.1	-178'609.60	0.1	-37'917.40	21.2
2045.00	Übriger betrieblicher Ertrag			-32'684.60	0.0	32'684.60	-100.0
2045.05	Übriger betrieblicher Ertrag (RIMO)	-216'527.00	0.1	-145'925.00	0.0	-70'602.00	48.4
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-393'400.00	0.1	-152'516.00	0.1	-240'884.00	157.9

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
2046.00	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-393'400.00	0.1	-152'516.00	0.1	-240'884.00	157.9
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'124'214.23	0.7	-1'656'729.41	0.6	-467'484.82	28.2
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-608'000.00	0.2	-634'000.00	0.2	26'000.00	-4.1
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-608'000.00	0.2	-634'000.00	0.2	26'000.00	-4.1
2055	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-1'516'214.23	0.5	-1'022'729.41	0.3	-493'484.82	48.3
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-1'516'214.23	0.5	-1'022'729.41	0.3	-493'484.82	48.3
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-100'000'000.00	31.3	-85'000'000.00	28.3	-15'000'000.00	17.6
2064	Darlehen, Schuldscheine	-100'000'000.00	31.3	-85'000'000.00	28.3	-15'000'000.00	17.6
2064.05	0.27 % PostFinance AG, Valor PF.003705; 23.01.2015 - 23.01.2025			-5'000'000.00	1.7	5'000'000.00	-100.0
2064.07	0.28 % PostFinance AG, Valor PF.005841; 20.02.2019 - 19.02.2027	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.08	0.47 % PostFinance AG, Valor PF.006866; 25.01.2022 - 26.01.2032	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.09	1.54 % PostFinance AG, Valor PF.006963; 25.05.2022 - 25.05.2032	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.10	1.55 % Thurgauer Kantonalbank, 01.09.2022 - 01.09.2030	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.11	1.81 % Bank J. Safra Sarasin (Notes), 24.11.2022 - 24.11.2031	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.12	1.95 % Suva, 15.12.2022 - 15.12.2032	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.13	1.61 % PostFinance AG, Valor PF.007172; 27.01.2023 - 27.01.2026	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.14	1.64 % PostFinance AG, Valor PF.007472; 16.11.2023 - 16.11.2027	-10'000'000.00	3.1	-10'000'000.00	3.3		
2064.15	1.36 % Thurgauer Kantonalbank, 25.01.2024 - 25.01.2028	-10'000'000.00	3.1			-10'000'000.00	-100.0
2064.16	1.07 % Thurgauer Kantonalbank, 15.11.2024 - 15.11.2028	-10'000'000.00	3.1			-10'000'000.00	-100.0
208	Langfristige Rückstellungen	-5'727'339.16	1.8	-5'625'418.17	1.9	-101'920.99	1.8

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-1'312'885.10	0.4	-1'363'219.35	0.5	50'334.25	-3.7
2081.01	Überbrückungsrente Stadtrat	-1'312'885.10	0.4	-1'363'219.35	0.5	50'334.25	-3.7
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-1'320'428.01	0.4	-640'247.67	0.2	-680'180.34	106.2
2085.00	Nicht erfolgter baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	-364'428.01	0.1	-640'247.67	0.2	275'819.66	-43.1
2085.01	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-956'000.00	0.3			-956'000.00	-100.0
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	-1'293'000.00	0.4	-1'254'000.00	0.4	-39'000.00	3.1
2087.01	Baurecht Reutenen: Heimfallentschädigungen	-1'293'000.00	0.4	-1'254'000.00	0.4	-39'000.00	3.1
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'801'026.05	0.6	-2'367'951.15	0.8	566'925.10	-23.9
2089.00	Gesetz zum Natur- und Heimatschutz	-310'570.10	0.1	-772'345.40	0.3	461'775.30	-59.8
2089.01	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Private	-555'485.00	0.2	-564'576.00	0.2	9'091.00	-1.6
2089.02	Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Stadt	-934'563.90	0.3	-934'563.90	0.3		
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds "Covid-19"	-407.05	0.0	-96'465.85	0.0	96'058.80	-99.6
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-405'638.53	0.1	-427'041.88	0.1	21'403.35	-5.0
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-405'638.53	0.1	-427'041.88	0.1	21'403.35	-5.0
2092.00	Vroni-Kappeler-Fonds	-258'275.35	0.1	-272'068.50	0.1	13'793.15	-5.1
2092.01	Carl-Ritzi-Fonds	-117'475.14	0.0	-127'131.34	0.0	9'656.20	-7.6
2092.02	Spendenkonto Fürsorge	-29'888.04	0.0	-27'842.04	0.0	-2'046.00	7.3
29	Eigenkapital	-172'239'424.89	53.9	-156'036'011.72	51.9	-16'203'413.17	10.4
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-32'138'491.60	10.1	-30'617'736.78	10.2	-1'520'754.82	5.0

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-32'138'491.60	10.1	-30'617'736.78	10.2	-1'520'754.82	5.0
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	-6'693'174.35	2.1	-6'455'124.01	2.1	-238'050.34	3.7
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-20'232'309.63	6.3	-19'029'959.92	6.3	-1'202'349.71	6.3
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-1'950'507.96	0.6	-2'003'586.78	0.7	53'078.82	-2.6
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	-2'866'131.36	0.9	-2'663'282.57	0.9	-202'848.79	7.6
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	-396'368.30	0.1	-465'783.50	0.2	69'415.20	-14.9
291	Fonds	-7'142'592.36	2.2	-6'539'753.89	2.2	-602'838.47	9.2
2910	Fonds im Eigenkapital	-7'142'592.36	2.2	-6'539'753.89	2.2	-602'838.47	9.2
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	-1'176'734.55	0.4	-1'167'563.00	0.4	-9'171.55	0.8
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	-89'861.18	0.0	-79'510.76	0.0	-10'350.42	13.0
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für Projekte Dritter	-1'252'197.07	0.4	-1'030'315.37	0.3	-221'881.70	21.5
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefonds), Anteil für städtische Gebäude	-3'635'618.15	1.1	-3'157'623.25	1.1	-477'994.90	15.1
2910.06	Sonnenblumenfeld	-20'940.81	0.0	-20'919.91	0.0	-20.90	0.1
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	-103'636.00	0.0	-98'954.35	0.0	-4'681.65	4.7
2910.09	Umsorgt zuhause	-155'519.61	0.0	-168'925.21	0.1	13'405.60	-7.9
2910.10	Hochwasserschäden	-132'837.95	0.0	-132'705.25	0.0	-132.70	0.1
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	-515'384.51	0.2	-635'011.56	0.2	119'627.05	-18.8
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	-32'994.80	0.0	-32'961.85	0.0	-32.95	0.1
2910.14	Grabpflegfonds	-26'867.73	0.0	-15'263.38	0.0	-11'604.35	76.0
293	Vorfinanzierungen	-38'439'400.00	12.0	-2'000'000.00	0.7	-36'439'400.00	1'822.0
2930	Vorfinanzierungen	-38'439'400.00	12.0	-2'000'000.00	0.7	-36'439'400.00	1'822.0
2930.00	Vorfinanzierung Abschreibung Neubau Hallenbad	-1'939'400.00	0.6	-2'000'000.00	0.7	60'600.00	-3.0
2930.01	Infrastrukturbauten Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen	-2'500'000.00	0.8			-2'500'000.00	-100.0
2930.02	Sanierung/Neubau Casino; Stadtsaal in Stadtkaserne	-7'000'000.00	2.2			-7'000'000.00	-100.0
2930.03	Aussiedlung Werkhof/Busdepot	-12'000'000.00	3.8			-12'000'000.00	-100.0

		Bilanz 31.12.24	%	Bilanz 31.12.23	%	Zu- / Abnahme	%
2930.04	Sanierung/Neubau Alterszentrum Park	-15'000'000.00	4.7			-15'000'000.00	-100.0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			-36'587'435.80	12.2	36'587'435.80	-100.0
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			-36'587'435.80	12.2	36'587'435.80	-100.0
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			-36'587'435.80	12.2	36'587'435.80	-100.0
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-94'518'940.93	29.6	-80'291'085.25	26.7	-14'227'855.68	17.7
2990	Jahresergebnis	-14'227'855.68	4.5	-7'857'618.31	2.6	-6'370'237.37	81.1
2990.00	Jahresergebnis	-14'227'855.68	4.5	-7'857'618.31	2.6	-6'370'237.37	81.1
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-80'291'085.25	25.1	-72'433'466.94	24.1	-7'857'618.31	10.8
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-80'291'085.25	25.1	-72'433'466.94	24.1	-7'857'618.31	10.8
Gewinn / Verlust							

Bilanz		2024	2023
Konto	Erläuterung	Veränderung in Franken	Veränderung in Franken
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen Die im November erforderliche Anpassung der Liquidität durch die Aufnahme eines Darlehens führte auch per Jahresende zu einem höheren Stand der Flüssigen Mittel.	3'548'100.88	-6'145'671.53
101	Forderungen Der Forderungsausstand ist insbesondere gegenüber den eigenen Betrieben angestiegen.	1'659'546.40	-1'776'473.43
108	Sachanlagen Finanzvermögen Die erfolgten externen Liegenschaftenbewertungen führten zu einer Wertsteigerung.	10'240'319.00	8'458'112.30
14	Sachanlagen VV Die geringeren Nettoinvestitionen abzüglich den Abschreibungen liessen das Verwaltungsvermögen moderat ansteigen. Bei der Umgliederung der Schlossbadi von "Anlagen im Bau" auf "Hochbauten", "Mobilien" usw. sind technische Probleme entstanden. Einzelne Konten weisen negative Salden aus. Die Werte auf den Oberkonten stimmen mit dem Anlagespiegel überein. Die Behebung dieses Problemes ist noch in Arbeit.	1'680'136.29	26'980'507.67
		Für die folgenden Zahlenreihen gilt: + = Abnahme der Verbindlichkeiten - = Zunahme der Verbindlichkeiten	
200	Laufende Verbindlichkeiten Die Ausstände der Lieferanten und Dienstleister konnten per Jahresende reduziert werden.	3'287'174.81	3'457'782.41
201/206	Kurzfristige/langfristige Finanzverbindlichkeiten Trotz tieferen Investitionen und einer besseren Selbstfinanzierung waren zusätzliche Mittel erforderlich.	-5'000'000.00	-20'000'000.00
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen Die Spezialfinanzierungen konnten mehrheitlich im Plus abgeschlossen werden und führten entsprechend zu weiteren Einlagen in diese Eigenkapitalien.	-1'520'754.82	-1'095'268.58
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Der Ertragsüberschuss erhöht den Bilanzüberschuss.	-14'227'855.68	-7'857'618.31

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Stadt Frauenfeld

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Kurzfristige Finanzanlagen											
1029 Übrige kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vorräte und angefangene Arbeiten											
1060 Handelswaren	222'670.05	15'121.93	0.00	237'791.98	-134'515.53	0.00	-14'948.93	0.00	0.00	-149'464.46	88'327.52
Total Vorräte und angefangene Arbeiten	222'670.05	15'121.93	0.00	237'791.98	-134'515.53	0.00	-14'948.93	0.00	0.00	-149'464.46	88'327.52
Finanzanlagen											
1070 Aktien und Anteilsscheine	300'200.00	0.00	0.00	300'200.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	200.00
Total Finanzanlagen	300'200.00	0.00	0.00	300'200.00	-300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300'000.00	200.00
Sachanlagen FV											
1080 Grundstücke FV	81'398'104.95	5'300'319.00	0.00	86'698'423.95	-1'186'860.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'186'860.95	85'511'563.00
1084 Gebäude FV	45'220'790.70	4'940'000.00	0.00	50'160'790.70	-1'648'582.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'648'582.70	48'512'208.00
1086 Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen FV	126'618'895.65	10'240'319.00	0.00	136'859'214.65	-2'835'443.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'835'443.65	134'023'771.00
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	788'701.70	0.00	0.00	788'701.70	-71'100.00	-19'800.00	0.00	0.00	0.00	-90'900.00	697'801.70
1401 Strassen / Verkehrswege	61'676'313.11	438'843.32	886'743.70	63'001'900.13	-9'955'093.50	-1'678'154.15	0.00	0.00	0.00	-11'633'247.65	51'368'652.48
1402 Wasserbau	1'629'976.75	0.00	0.00	1'629'976.75	-257'103.55	-33'600.00	0.00	0.00	0.00	-290'703.55	1'339'273.20
1403 Übrige Tiefbauten	13'404'952.01	753'392.06	382'130.81	14'540'474.88	-4'235'997.71	-316'337.00	0.00	0.00	0.00	-4'552'334.71	9'988'140.17
1404 Hochbauten	56'632'999.70	96'485.15	0.00	56'729'484.85	-13'088'315.10	-1'740'886.80	0.00	0.00	0.00	-14'829'201.90	41'900'282.95
1405 Waldungen	5.00	0.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00
1406 Mobilien	3'084'261.74	500'112.06	971'749.31	4'556'123.11	-1'686'554.13	-357'300.00	0.00	0.00	0.00	-2'043'854.13	2'512'268.98
1407 Anlagen im Bau VV	13'051'355.98	3'737'516.23	-2'563'387.03	14'225'485.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'225'485.18
1409 Übrige Sachanlagen	9'164'260.17	978'917.34	322'763.21	10'465'940.72	-1'564'447.40	-679'051.92	0.00	0.00	0.00	-2'243'499.32	8'222'441.40
Total Sachanlagen VV	159'432'826.16	6'505'266.16	0.00	165'938'092.32	-30'858'611.39	-4'825'129.87	0.00	0.00	0.00	-35'683'741.26	130'254'351.06

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Stadt Frauenfeld

Periode: 01.01.24..31.12.24

Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	481'004.60	336'464.24	0.00	817'468.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	817'468.84
1429 Übrige immaterielle Anlagen	2'063'044.78	27'844.30	0.00	2'090'889.08	-1'383'158.20	-262'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'645'158.20	445'730.88
Total Immaterielle Anlagen	2'544'049.38	364'308.54	0.00	2'908'357.92	-1'383'158.20	-262'000.00	0.00	0.00	0.00	-1'645'158.20	1'263'199.72
Darlehen											
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen	210'300.31	-23'366.70	0.00	186'933.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186'933.61
1445 Darlehen an private Unternehmungen	744'000.00	-12'000.00	0.00	732'000.00	-600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-600'000.00	132'000.00
Total Darlehen	954'300.31	-35'366.70	0.00	918'933.61	-600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-600'000.00	318'933.61
Beteiligungen, Grundkapitalien											
**** *	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmen	40'005.00	0.00	0.00	40'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40'005.00
1459 Beteiligungen an eigenen Unternehmungen	1'950'000.00	0.00	0.00	1'950'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'950'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'990'005.00	0.00	0.00	1'990'005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'990'005.00
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	2'086'807.95	16'157.55	168'742.35	2'271'707.85	-88'500.00	-57'100.00	0.00	0.00	0.00	-145'600.00	2'126'107.85
1462 Gemeinden und Gemeindenzweckverbände	1'575'005.09	0.00	473'100.00	2'048'105.09	-62'267.50	-41'100.00	0.00	0.00	0.00	-103'367.50	1'944'737.59
1469 Investitionen im Bau	168'742.35	1'463'100.00	-641'842.35	990'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	990'000.00
Total Investitionsbeiträge	3'830'555.39	1'479'257.55	0.00	5'309'812.94	-150'767.50	-98'200.00	0.00	0.00	0.00	-248'967.50	5'060'845.44
Gesamttotal	295'893'501.94	18'568'906.48	0.00	314'462'408.42	-36'262'496.27	-5'185'329.87	-14'948.93	0.00	0.00	-41'462'775.07	272'999'633.35

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Betriebliche Tätigkeit

	2024	2023
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	14'227'855.68	7'857'618.31
Abschreibungen	5'087'129.87	4'884'302.30
Zuzüglich Wertzuschreibungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	115'847.70
Abschreibungen Investitionsbeiträge	98'200.00	84'000.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-
Abzüglich Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-10'242'863.00	-8'573'960.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-1'659'546.40	1'776'473.43
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-260'993.09	-18'509.14
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	-173.00	-14'035.69
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-3'287'174.81	-3'457'782.41
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	373'027.23	-78'689.19
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	467'484.82	506'179.50
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	101'920.99	1'352'857.60
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen des EK	1'520'754.82	1'095'268.58
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	602'838.47	274'896.40
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	36'439'400.00	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	43'467'861.58	5'804'467.39

Investitionstätigkeit

Ausgaben	-9'590'027.85	-32'811'522.32
Einnahmen	1'276'562.30	873'481.40
Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	-8'313'465.55	-31'938'040.92
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanz- und Sachanlagen im FV	-10'240'319.00	-8'458'112.30
Korrektur Anlagebuchhaltung	-	-10'769.05
Abzüglich Wertzuschreibungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	-	-115'847.70
Zuzüglich Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	10'242'863.00	8'573'960.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	-36'587'435.80	-
Geldfluss aus Anlagentätigkeit des Finanzvermögens	-36'584'891.80	-10'769.05
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-44'898'357.35	-31'948'809.97
Übertrag	-1'430'495.77	-26'144'342.58

Geldflussrechnung zum Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

	2024	2023
Übertrag	-1'430'495.77	-26'144'342.58
Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-10'000'000.00	5'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	15'000'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds des FK	-21'403.35	-1'328.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'978'596.65	19'998'671.05
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'548'100.88	-6'145'671.53
Zunahme (+) / Abnahme (-)		
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)		
Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	16'503'870.48	22'649'542.01
Bestand am 31.12. des Rechnungsjahres	20'051'971.36	16'503'870.48
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'548'100.88	-6'145'671.53

Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung: Sie zeigt, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Geldfluss ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds "Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen" (Bereich 100 der Bilanz).

Die Veränderung des Fonds wird in drei Bereiche gegliedert: Betriebliche Tätigkeiten, Investitionstätigkeiten und Finanzierungstätigkeiten.

Anhang zur Jahresrechnung 2024

	Seite
Kennzahlen	295
Eigenkapitalnachweis	307
Nachweis Neubewertungsreserven - Auflösung	309
Folgebewertungen	312
Rückstellungs- und Gewährleistungsspiegel	314
Beteiligungsspiegel	321
Landkreditkonto	325
Liegenschaftengeschäfte	326
Darlehen Dritter	327
Rechnungslegungsgrundsätze	330
Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung	331
Abschreibungsmethoden und -sätze	335
Internes Kontrollsystem	337
Kostenentwicklung Sozialdienste	338
Bilanz und Nettovermögen im Mehrjahresvergleich (HRM2)	340
Bestandesrechnung und Nettovermögen 2005 bis 2014 (HRM1)	341
Stellenplan	342
Genehmigung	344

Finanzkennzahlen

Gestützt auf § 23 RRV Rechnungswesen der Gemeinden sind folgende Finanzkennzahlen auszuweisen

- Nettoverschuldungsanteil
- Selbstfinanzierungsgrad
- Zinsbelastungsanteil
- Nettoschuld in Franken je Einwohnerin oder Einwohner
- Selbstfinanzierungsanteil
- Kapitaldienstanteil
- Bruttoverschuldungsanteil
- Investitionsanteil
- Bilanzüberschussquotient
- Eigenkapitaldeckungsgrad
- Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner

Nettoverschuldungsanteil

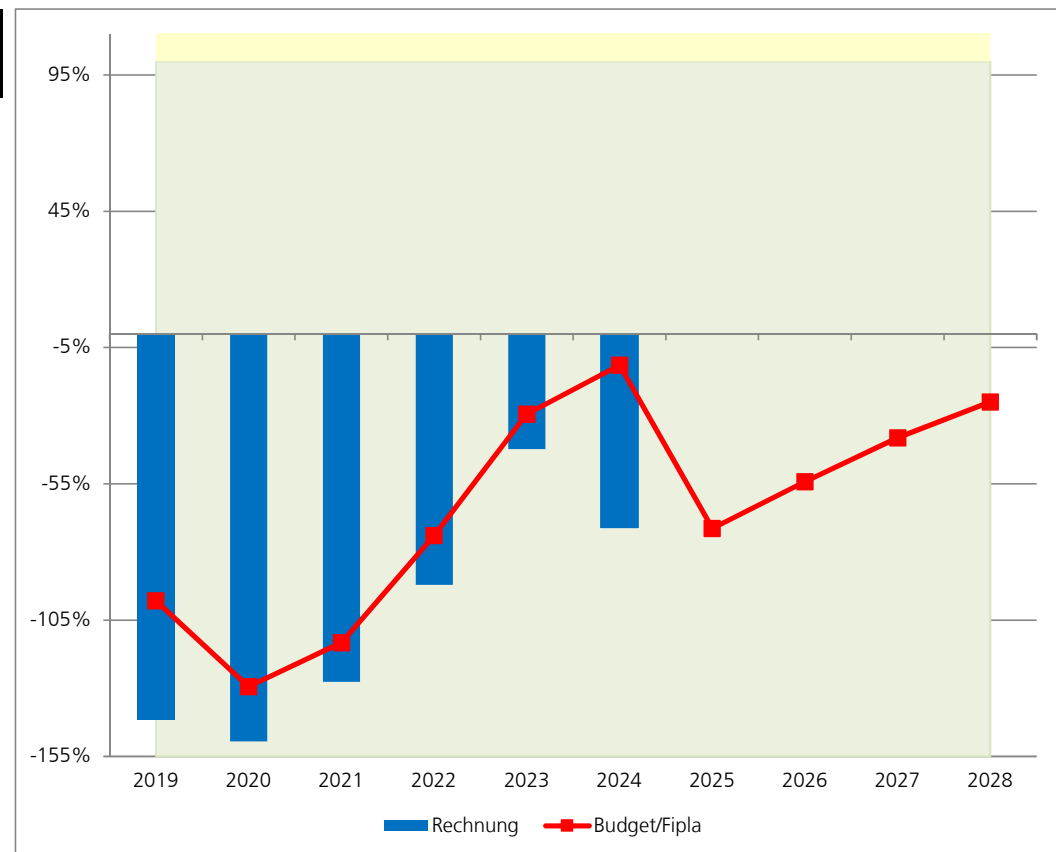
Definition Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Ein Wert kleiner als Null bedeutet, dass ein Nettovermögen vorliegt.

Berechnung
$$\frac{\text{Nettoschulden}}{\text{Fiskalertrag}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	-141.4%	-149.4%	-127.6%	-92.0%	-42.3%	-71.0%				
Budget/Fipla	-97.9%	-129.4%	-113.3%	-73.9%	-29.4%	-11.5%	-71.4%	-54.2%	-38.1%	-24.9%

Richtwert	< 100%	gut
	100% - 150%	genügend
	> 150%	schlecht

Die Investitionen waren einiges tiefer als geplant. Zudem wurde mit der Wertberichtigung der Liegenschaften die Nettoschulden bzw. das Nettovermögen verbessert. Dies führt zu einer wesentlichen Verbesserung der Situation und ergibt in der Prognose auch im Jahre 2028 noch ein Nettovermögen bzw. eine Kennzahl mit einem Minus davor.



Selbstfinanzierungsgrad

Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

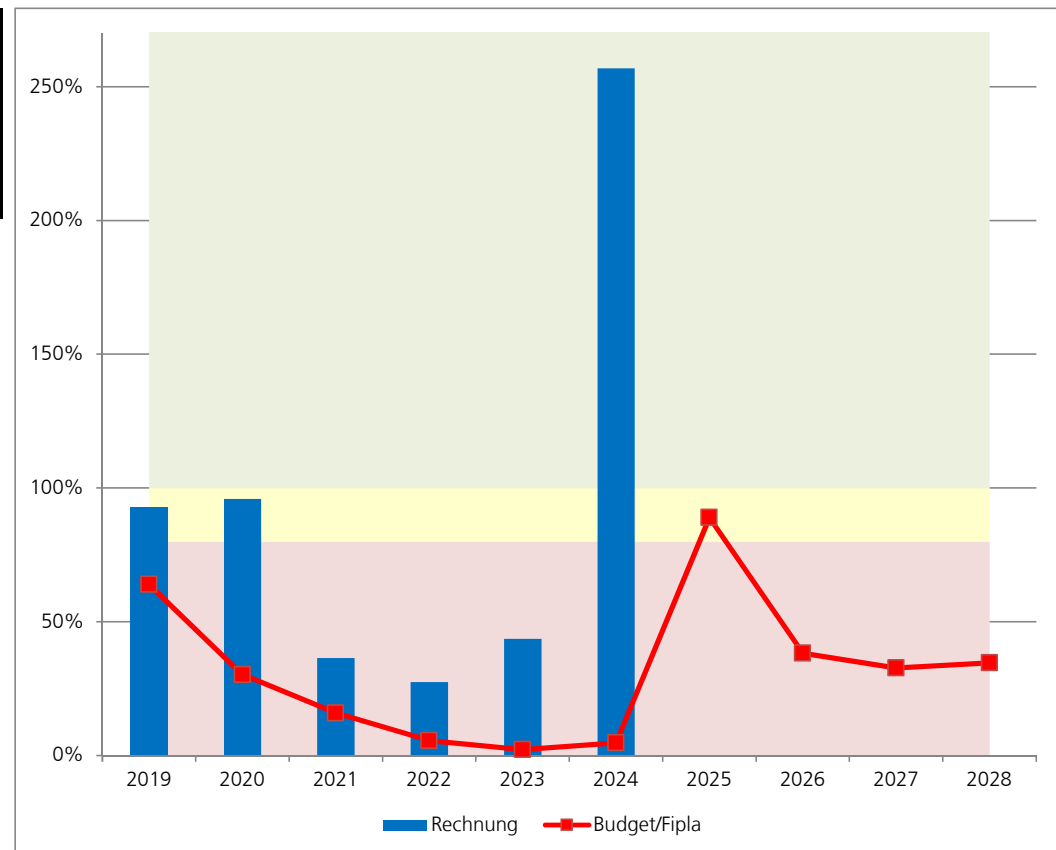
Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	92.9%	95.9%	36.5%	27.5%	43.7%	257.0%				
Budget/Fipla	64.0%	30.3%	15.9%	5.6%	2.3%	4.7%	88.9%	38.3%	32.7%	34.7%

Richtwert	Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 Prozent sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:	
	Hochkonjunktur:	über 100%
	Normalfall:	80 - 100%
	Abschwung:	50 - 80%

In der Selbstfinanzierung werden die nicht realisierten Buchgewinne infolge Neubewertung der Liegenschaften mitgerechnet. Diese stellen bis zum Verkauf dieser Liegenschaften jedoch keine liquiden Mittel dar. Trotz dieser sehr guten Selbstfinanzierung waren zusätzliche Darlehen erforderlich, um die Investitionen bezahlen zu können.

Der Selbstfinanzierungsgrad ist so hoch, wie er seit der Umstellung auf HRM2 noch nie war. Dies führt dazu, dass in den Jahren 2015 bis 2024 ein durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad von 85.5 Prozent resultiert und damit im angestrebten "Normalfall" liegt.



Zinsbelastungsanteil

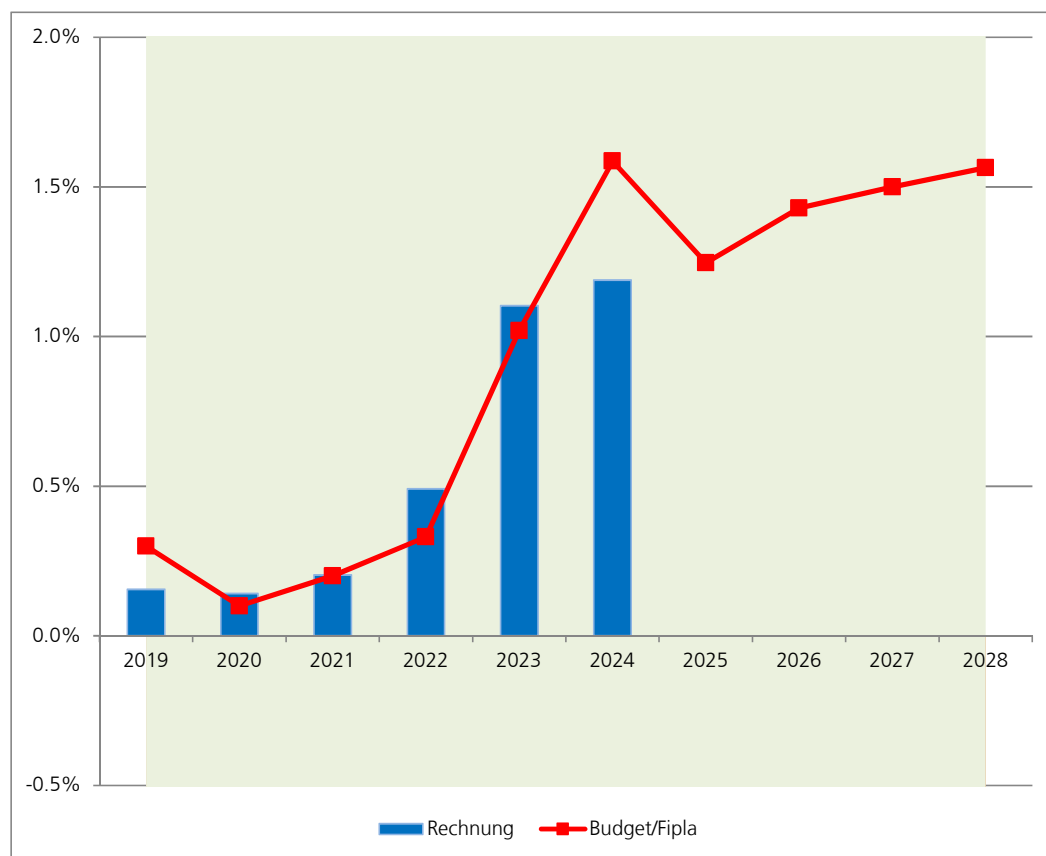
Definition Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des "verfügbaren Einkommens" durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Berechnung
$$\frac{(\text{Zinsaufwand} - \text{Zinsertrag}) \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	0.2%	0.1%	0.2%	0.5%	1.1%	1.2%				
Budget/Fipla	0.3%	0.1%	0.2%	0.3%	1.0%	1.6%	1.2%	1.4%	1.5%	1.6%

Richtwert	0 - 4%	gut
	4 - 9%	genügend
	10% und mehr	schlecht

Die Zinsbelastung ist gegenüber dem Vorjahr 2023 um rund 270'000 Franken gestiegen. Da es sich um eine Verhältniszahl handelt, verbessert sich die Kennzahl aufgrund des wesentlich höheren Umsatzes. Dieser entstand durch die Auflösung der Neubewertungsreserven und die Wertberichtigungen bei den Liegenschaften.



Nettoschuld in Franken je Einwohnerin oder Einwohner

Definition

Diese Kennzahl gibt an, wie viel Nettoschulden durchschnittlich auf eine Einwohnerin oder einen Einwohner fallen. Ein Wert kleiner als Null bedeutet, dass ein Nettovermögen pro Einwohnerin oder Einwohner vorliegt. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohnerinnen und Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.

Berechnung

$$\frac{\text{Fremdkapital} - \text{Finanzvermögen}}{\text{Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	CHF -2'315	CHF -2'288	CHF -2'044	CHF -1'463	CHF -766	CHF -1'344				
Budget/Fipla	CHF -1'552	CHF -1'972	CHF -1'788	CHF -1'153	CHF -470	CHF -202	CHF -1'288	CHF -995	CHF -712	CHF -474

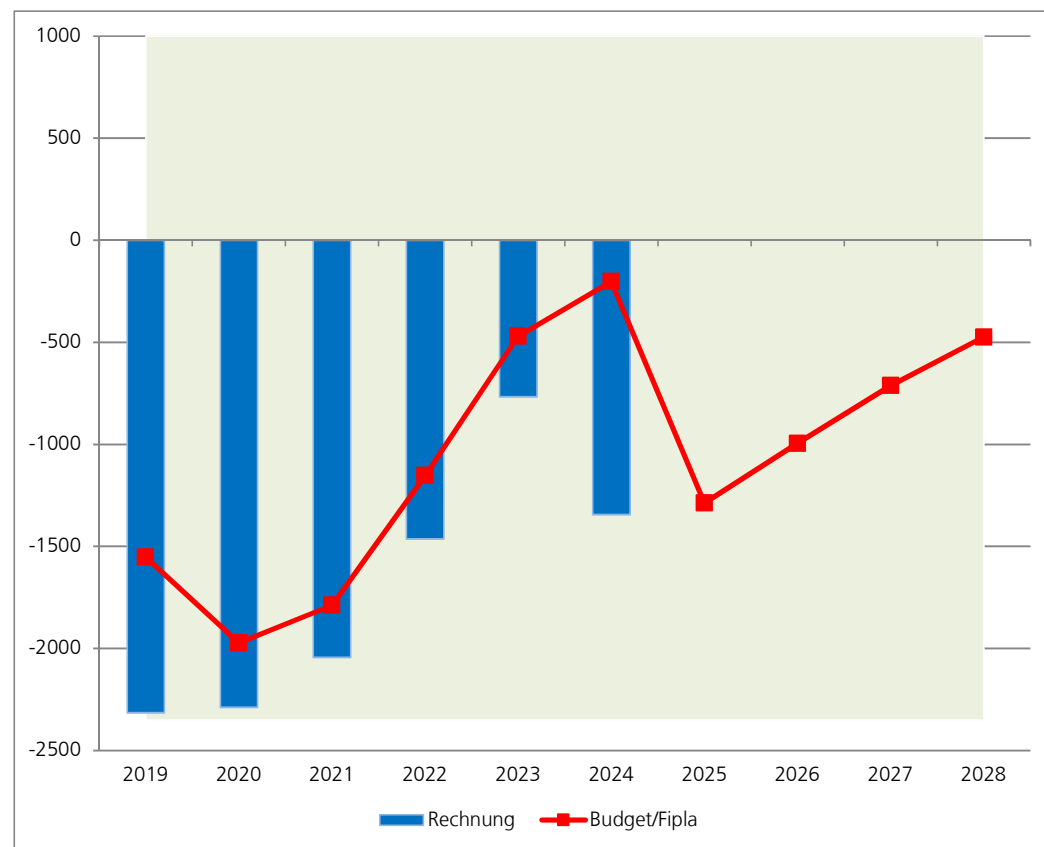
Richtwert

kleiner als 0 Franken	Nettovermögen
0 - 1'000 Franken	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500 Franken	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000 Franken	hohe Verschuldung
mehr als 5'000 Franken	sehr hohe Verschuldung

Die positiven Bewertungen der Liegenschaften führten zu einem höheren Nettovermögen als erwartet.

Die tieferen Investitionen binden weniger Finanzvermögen im Verwaltungsvermögen.

Beide Ausführungen führen zu einem grösseren Nettovermögen und damit zu einer wesentlichen Verbesserung dieser Kennzahl.



Selbstfinanzierungsanteil

Definition Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

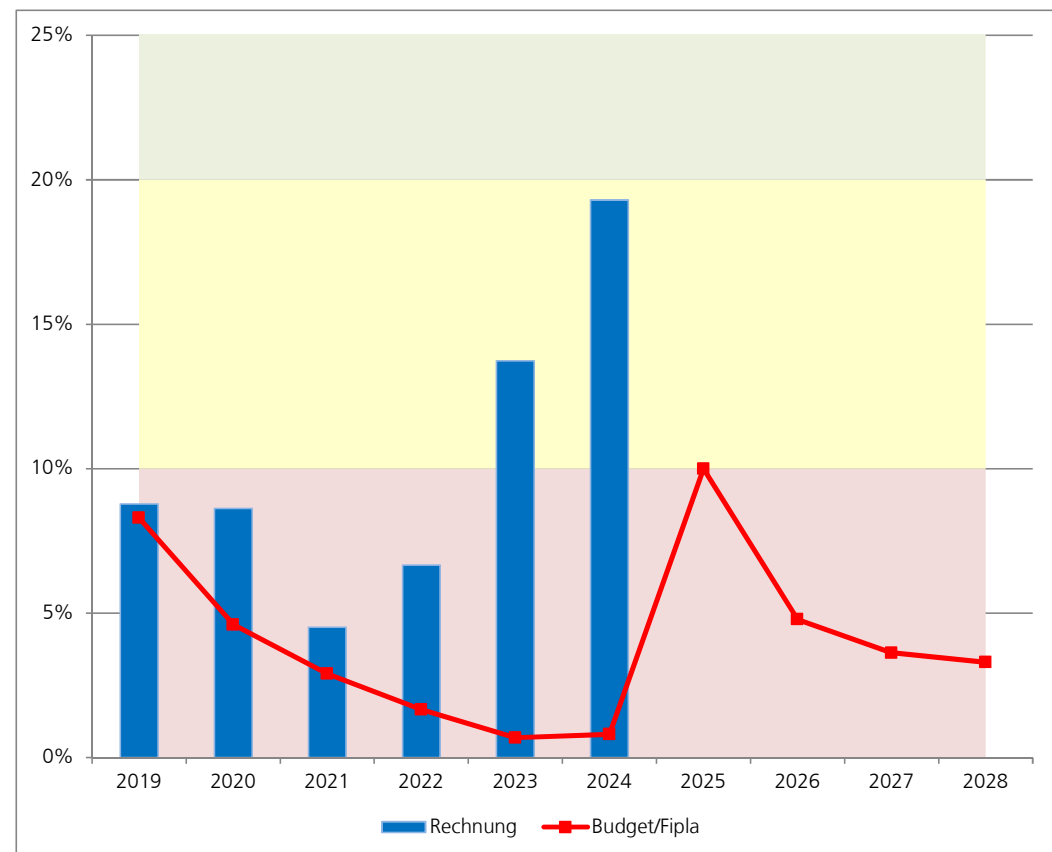
Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	8.8%	8.6%	4.5%	6.7%	13.7%	19.3%				
Budget/Fipla	8.3%	4.6%	2.9%	1.7%	0.7%	0.8%	10.0%	4.8%	3.6%	3.3%

Richtwert	> 20%	gut
	10% - 20%	mittel
	< 10%	schlecht

Der Selbstfinanzierungsanteil steigt beinahe auf gute 20 Prozent an.

Die Gründe sind wie bereits bei anderen Kennzahlen ausgeführt, die wesentliche Verbesserung des Rechnungsergebnisses



Kapitaldienstanteil

Definition

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Berechnung

$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	4.5%	4.5%	5.0%	4.3%	6.0%	5.9%				
Budget/FiPla	5.3%	4.6%	5.6%	5.7%	5.8%	7.2%	6.2%	7.6%	8.1%	8.1%

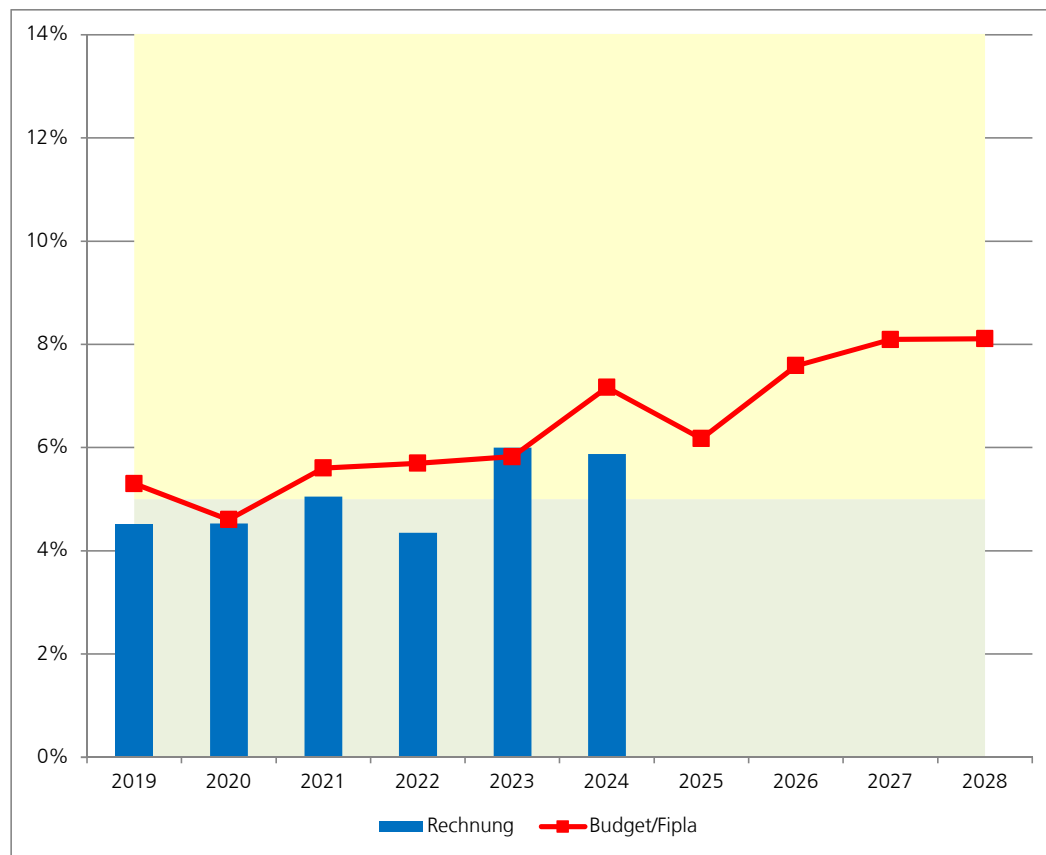
Richtwert

< 5%	geringe Belastung
5% - 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

Der Kapitaldienst verknüpft die Zinslasten mit den Amortisationslasten.

Die Zinskosten steigen langsamer als erwartet. Dies ist sowohl verbunden mit tieferen Zinssätzen als geplant und einer moderateren Verschuldung.

Durch die nicht wie geplante Umsetzung der verschiedenen Projekte sind geringere Nettoinvestitionen angefallen. Die Abschreibungen hielten sich, aufgrund anderer Abrechnungen im Rahmen des Budget. Hingegen hat der Ertrag wesentlich gegenüber dem Vorjahr zugenommen, was diese Kennzahl zudem beeinflusst.



Bruttoverschuldungsanteil

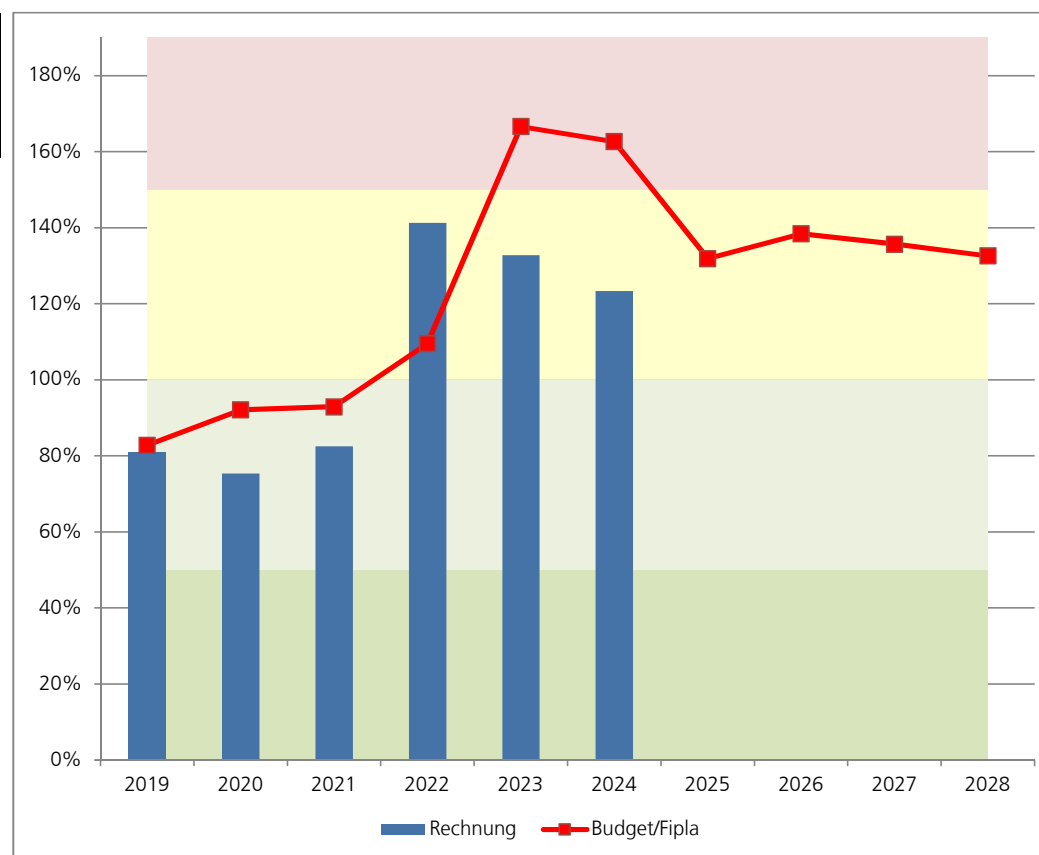
Definition Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoverschuldung} \times 100}{\text{Ertrag}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	80.9%	75.3%	82.5%	141.2%	132.7%	123.3%				
Budget/Fipla	82.8%	92.1%	92.9%	109.5%	166.6%	162.7%	131.9%	138.4%	135.7%	132.6%

Richtwert	kleiner als 50%	sehr gut
	50% - 100%	gut
	100% - 150%	mittel
	150% - 200%	schlecht
	grösser als 200%	kritisch

Die Erhöhung des Finanzvermögens infolge Bewertung der Liegenschaften führt zur Verbesserung der Bruttoverschuldung.



Investitionsanteil

Definition Diese Kennzahl zeigt die Aktivität des Gemeinwesens im Bereich der Investitionen. Sie setzt die Bruttoinvestitionen in das Verhältnis zu den Gesamtausgaben des Jahres.

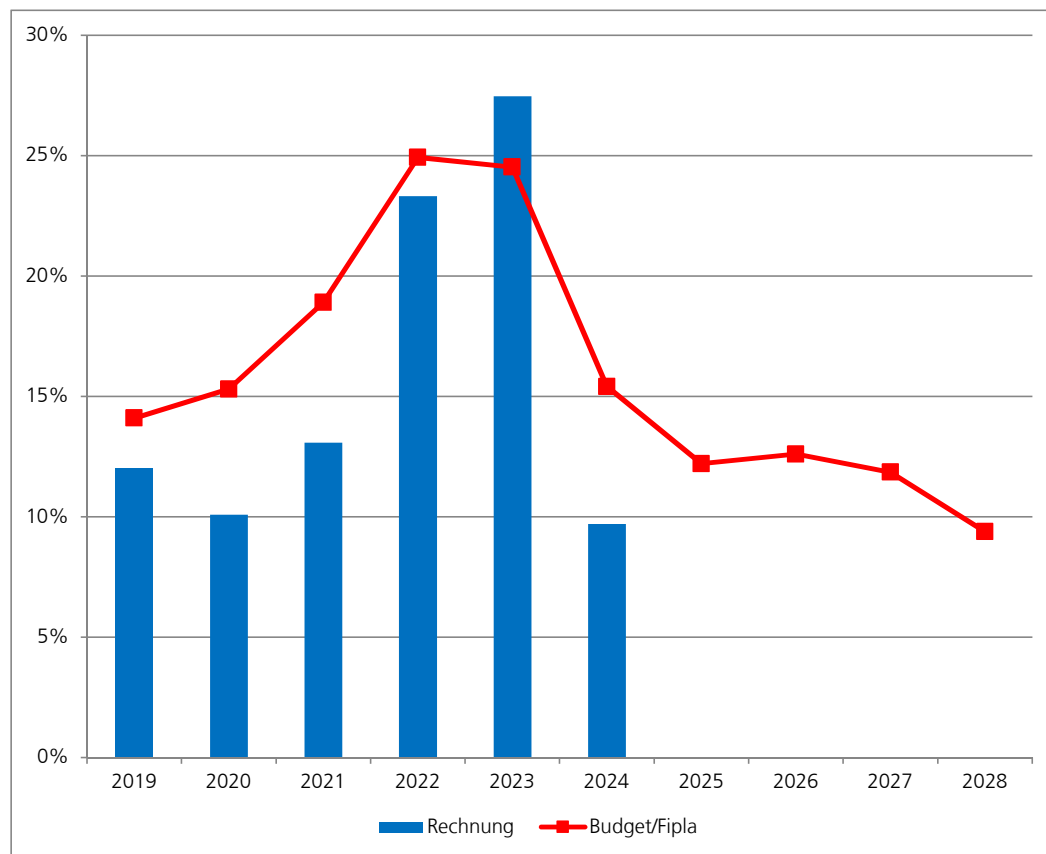
Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtaufwand}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	12.0%	10.1%	13.1%	23.3%	27.5%	9.7%				
Budget/Fipla	14.1%	15.3%	18.9%	24.9%	24.5%	15.4%	12.2%	12.6%	11.9%	9.4%

Richtwert	kleiner als 10%	schwache Investitionstätigkeit
	10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
	20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
	grösser als 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

Die Bruttoinvestitionen sind historisch tief. Dies wurde ausgelöst, da das Budget erst mitte Jahr zur Umsetzung gelangte.

Der Investitionsbedarf ist ausgewiesen und wird in den Folgejahren zu entsprechenden Investitionen führen. Auch wenn die Finanzplanungsjahre keine wesentliche Erhöhung zeigen, sind auf dem längeren Planungshorizont wesentliche Investitionen anzugehen. Eine konstante Investitionstätigkeit wäre von Vorteil. Dies sowohl betreffend der Finanzierung als auch der Refinanzierung dieser Investitionen.



Bilanzüberschussquotient

Definition Stellt die Grösse zur Beurteilung der Risikofähigkeit einer Gemeinde dar.

Berechnung
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Direkte Steuern natürliche und juristische Personen}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	169.6%	185.4%	173.1%	175.3%	167.3%	186.4%				
Budget/Fipla	172.5%	174.9%	169.5%	167.6%	156.2%	160.1%	203.2%	194.9%	183.8%	172.8%

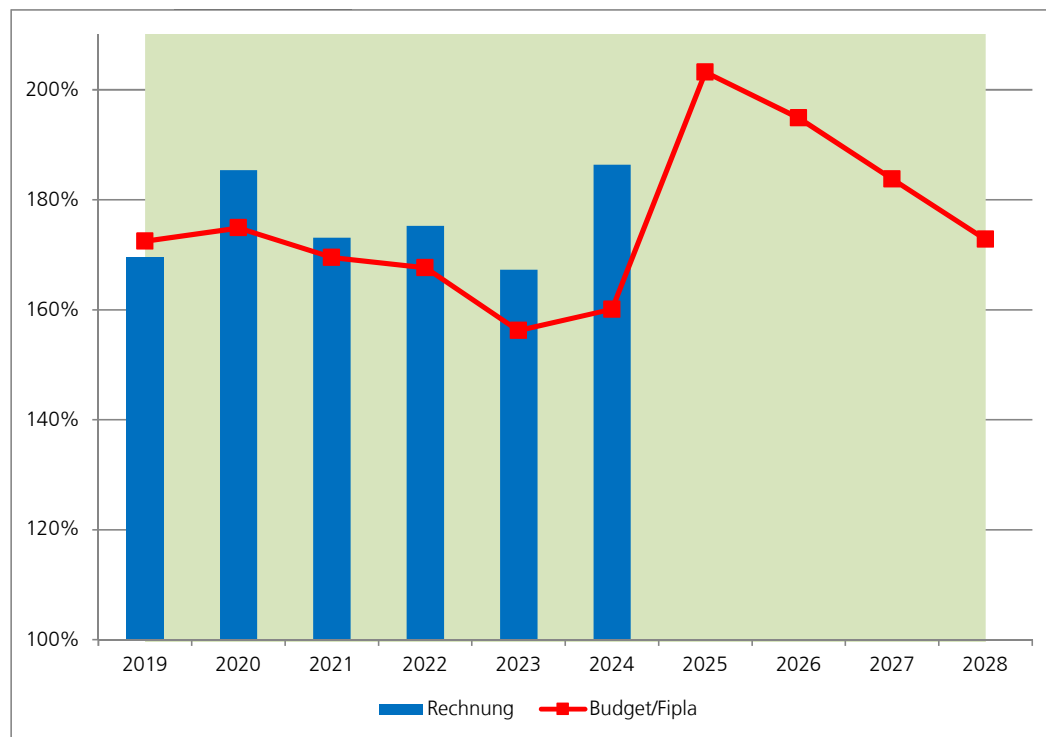
Richtwert	< 0	kritisch
	> 0 - 15%	schlecht
	>15 - 45%	mittel
	>45 - 90%	gut
	>90%	sehr gut

Sowohl die Steuerergebnisse als auch der Bilanzüberschuss stiegen.

Ob sich der Ausreiser im Budget 2025 aufgrund der nun vorliegenden Rechnung 2024 so ergibt, ist abzuwarten.

Beispiel zur Veranschaulichung (Zahlen 2019):

Gemeinde	Horn	Tobel-Tägers.	Amlikon-Bissegg
Bilanzüberschussquotient	49.6	51.4	55.3
Steuerfuss	32	50	70
Steuerkraft pro Einwohner (100%)	3'572	1'787	1'830



Eigenkapitaldeckungsgrad

Definition Diese Kennzahl gibt an, wie viel frei verfügbare Reserven zur Deckung allfälliger Defizite vorhanden sind.

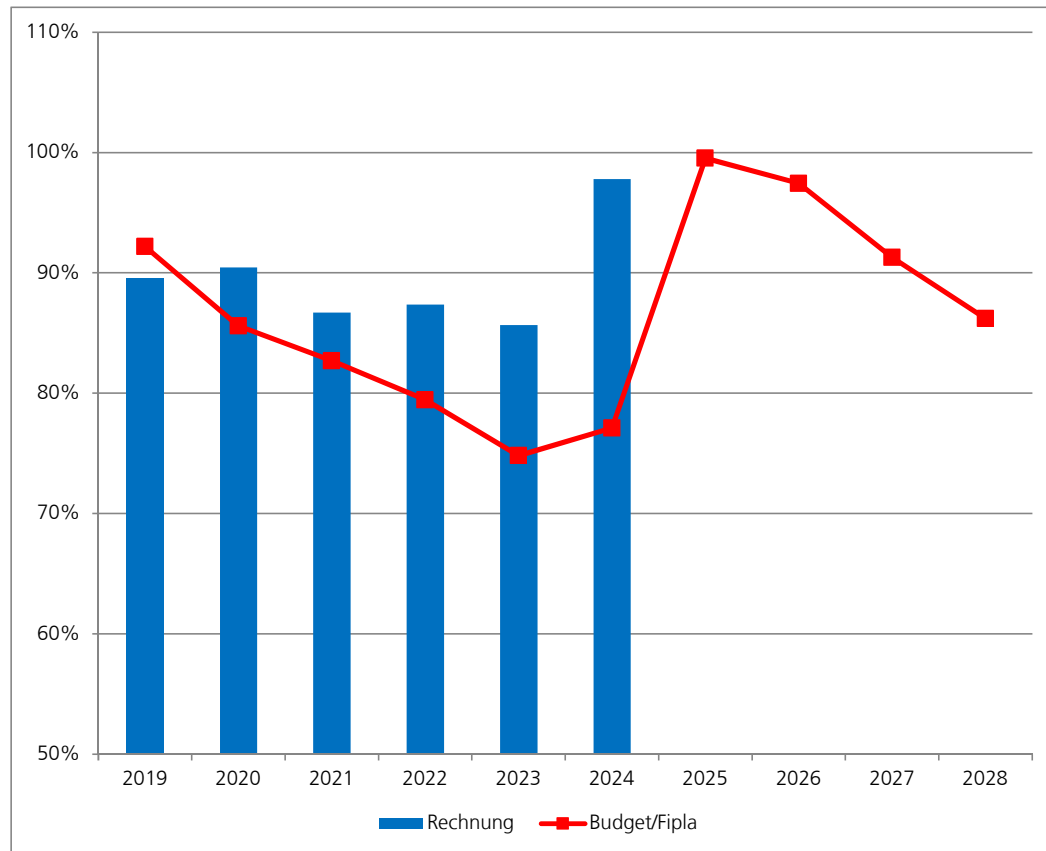
Berechnung
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss/-fehlbetrag} \times 100}{\text{Aufwand}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	89.6%	90.5%	86.7%	87.4%	85.7%	97.8%				
Budget/Fipla	92.2%	85.6%	82.7%	79.4%	74.8%	77.1%	99.5%	97.4%	91.3%	86.2%

Richtwert

Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um die Defizite eines konjunkturellen Tiefs ausgleichen zu können. Es sollten rund 12% des Aufwands als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein, um eine Durststrecke durchhalten zu können.

Das sehr gute Rechnungsergebnis 2024 erhöht das Eigenkapital wesentlich. Neben dem Rechnungsergebnis haben auch die Mehrheit der Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital besser abgeschlossen und ihre Kapitaldecke damit ausgebaut.



Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner

Definition Diese Kennzahl zeigt die Steuerkraft pro Einwohnerin oder Einwohner. Dazu wird errechnet wie viel Ertrag aus der einfachen Steuer durchschnittlich auf eine Einwohnerin oder einen Einwohner fällt.

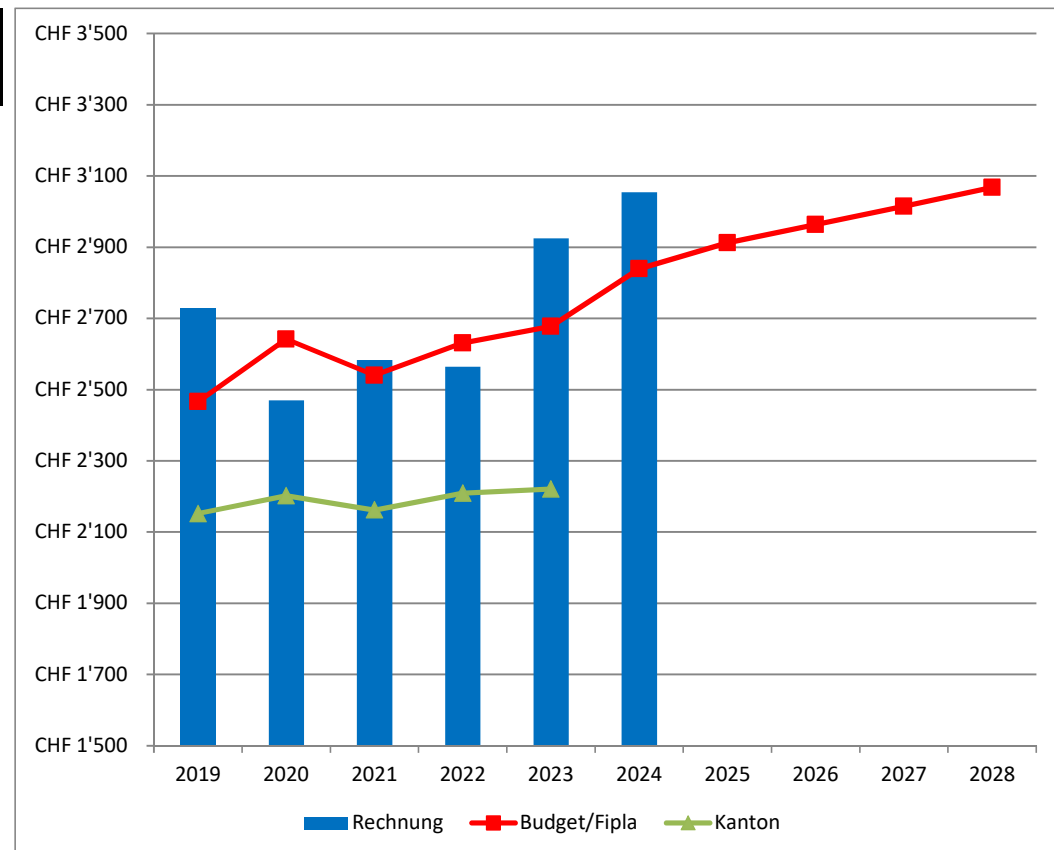
Berechnung
$$\frac{\text{Ertrag einfache Steuer}}{\text{Anzahl Einwohner}}$$

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rechnung	CHF 2'728	CHF 2'470	CHF 2'583	CHF 2'564	CHF 2'925	CHF 3'054				
Budget/FiPla	CHF 2'466	CHF 2'642	CHF 2'540	CHF 2'631	CHF 2'678	CHF 2'839	CHF 2'912	CHF 2'963	CHF 3'015	CHF 3'068
Kanton	CHF 2'152	CHF 2'202	CHF 2'162	CHF 2'209	CHF 2'221					

Richtwert Diese Kennzahl dient als kantonale Vergleichszahl. Sie ist im Zusammenhang mit den Kennzahlen aus den übrigen Gemeinden zu interpretieren.

Obwohl gegenüber dem Budget 2024 eine wesentliche Korrektur gegen oben vorgenommen wurde, ist das Ergebnis noch besser ausgefallen. Wie im letzten Jahr sind wiederum die Steuern früherer Jahre massgeblich am besseren Ergebnis beteiligt. Dieses Mal jedoch nicht nur die Erträge der juristischen Personen. Auch die natürlichen Personen legen beim Steuerertrag der früheren Jahre zu. Hingegen wurden die Steuererwartungen für das laufende Jahr bei den natürlichen Personen nicht erreicht. So gesehen war die Budgetierung richtig. Die Ergebnisse aus den Vorjahren sind praktisch nicht zu kalkulieren und unterstehen einer sehr grossen Volatilität.

Die Steigerung in der Steuerkraft lässt erwarten, dass in den Folgejahren der Beitrag an den innerkantonalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) ebenfalls ansteigen wird, also zu Mehrausgaben führen wird.



Eigenkapitalnachweis

		Inst.Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2023	Einlage (-) Entnahme (+) in Spezialfinanzie- rung gemäss inst. Gliederung	Bildung (-), Auflösung (+) von Vorfinanzierungen	Entnahme aus Neubewertungsres- erven	Übertrag Jahresergebnis	Ertragsüberschuss (- Gewinn) Aufwandüber- schuss (+ Verlust)	Eigenkapital am 31.12.2024
Bestand			-156'036'011.72	-2'123'593.29	-36'439'400.00	36'587'435.80	0.00	-14'227'855.68	-172'239'424.89
2900.00	Spezialfinanzierung Parkierungen	1524	-6'455'124.01	-238'050.34					-6'693'174.35
2900.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	2260	-19'029'959.92	-1'202'349.71					-20'232'309.63
2900.02	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	2340	-2'003'586.78	53'078.82					-1'950'507.96
2900.03	Spezialfinanzierung Feuerwehr Ersatzabgaben	1720	-2'663'282.57	-202'848.79					-2'866'131.36
2900.04	Spezialfinanzierung Industriegleisanlagen	2250	-465'783.50	69'415.20					-396'368.30
290	Total Spezialfinanzierungen		-30'617'736.78	-1'520'754.82	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'138'491.60
2910.00	Ersatzabgaben Parkplätze	2116	-1'167'563.00	-9'171.55					-1'176'734.55
2910.02	Bundesbeiträge ASTRA	1727	-79'510.76	-10'350.42					-89'861.18
2910.03	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für Projekte Dritter	2114	-1'030'315.37	-221'881.70					-1'252'197.07
2910.04	Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld (Energiefond), Anteil für städtische Gebäude	2115	-3'157'623.25	-477'994.90					-3'635'618.15
2910.06	Sonnenblumenfeld	2395	-20'919.91	-20.90					-20'940.81
2910.07	Fonds für Kunstanschaffungen (ehem. Fond für kulturelle Zwecke)	1311	-98'954.35	-4'681.65					-103'636.00
2910.09	Umsorgt zuhause	4001	-168'925.21	13'405.60					-155'519.61
2910.10	Hochwasserschäden	2002	-132'705.25	-132.70					-132'837.95
2910.11	Kulturfonds der Stadt Frauenfeld	1312	-635'011.56	119'627.05					-515'384.51
2910.12	Beiträge an Grossveranstaltungen	1313	-32'961.85	-32.95					-32'994.80
2910.14	Grabpfliegfonds	1245	-15'263.38	-11'604.35					-26'867.73
291	Total Fonds		-6'539'753.89	-602'838.47	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'142'592.36

		Inst.Gliederung	Eigenkapital am 31.12.2023	Einlage (-) Entnahme (+) in Spezialfinanzie- rung gemäss inst. Gliederung	Bildung (-), Auflösung (+) von Vorfinanzierungen	Entnahme aus Neubewertungsres- erven	Übertrag Jahresergebnis	Ertragsüberschuss (- Gewinn) Aufwandüber- schuss (+ Verlust)	Eigenkapital am 31.12.2024
2930.00	Vorfinanzierung Abschreibung Neubau Hallenbad	3120	-2'000'000.00		60'600.00				-1'939'400.00
2930.01	Infrastrukturbauten Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen	2130			-2'500'000.00				-2'500'000.00
2930.02	Sanierung/Neubau Casino; Stadtsaal in Stadtkaserne	2130			-7'000'000.00				-7'000'000.00
2930.03	Aussiedlung Werkhof/Busdepot	2130			-12'000'000.00				-12'000'000.00
2930.04	Sanierung/Neubau Alterszentrum Park	2130			-15'000'000.00				-15'000'000.00
293	Total Vorfinanzierungen		-2'000'000.00	0.00	-36'439'400.00	0.00	0.00	0.00	-38'439'400.00
2960	Neubewertungsreserven Finanzvermögen		-36'587'435.80			36'587'435.80			0.00
296	Total Neubewertungsreserven		-36'587'435.80	0.00	0.00	36'587'435.80	0.00	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis		-7'857'618.31				7'857'618.31	-14'227'855.68	-14'227'855.68
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		-72'433'466.94				-7'857'618.31		-80'291'085.25
299	Total Bilanzüberschuss		-80'291'085.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'227'855.68	-94'518'940.93

Nachweis Neubewertungsreserven - Auflösung

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer		Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00	Auflösung Neubewertungsreserven 4896.00
					<i>Soll</i>	<i>Haben</i>
Parz. Nr. 750	ANR00107	1080.00	907'200	2'890'000	1'982'800.00	
Parz. Nr. 394	ANR00109	1080.00	283'150	880'000	596'850.00	
Parz. Nr. 998	ANR00110	1080.00	4'052	10'328	6'275.50	
Parz. Nr. 1647	ANR00117	1080.00	109'440	250'000	140'560.00	
Parz. Nr. 1516	ANR00122	1080.00	62'190	140'000	77'810.00	
Parz. Nr. 792	ANR00125	1080.00	98'546	580'000	481'453.65	
Parz. Nr. 20036	ANR00133	1080.00	14'140	20'000	5'860.00	
Parz. Nr. 20027	ANR00134	1080.00	443'120	230'000	-213'120.00	
Parz. Nr. 20354	ANR00136	1080.00	117'900	200'000	82'100.00	
Parzelle Nr. 40513	ANR00138	1080.00	114'330	21'250	-93'080.00	
Parz. Nr. 41045	ANR00141	1080.00	939'000	910'000	-29'000.00	
Parz. Nr. 41252	ANR00142	1080.00	33'040	280'000	246'960.00	
Kirchwiese Parz. Nr. 61079	ANR00147	1080.00	96'690	145'000	48'310.00	
Parz. Nr. 61119	ANR00148	1080.00	5'930	20'000	14'070.00	
Oberkirch Parz. Nr. 61123	ANR00149	1080.00	21'690	54'000	32'310.00	
Parz. Nr. 61124	ANR00150	1080.00	55'340	70'000	14'660.00	
Plättliweg Parz. Nr. 61239	ANR00152	1080.00	8'750	30'000	21'250.00	
Parz. Nr. 61672	ANR00154	1080.00	58'790	180'000	121'210.00	
Parz. Nr. 61303	ANR00155	1080.00	5'280	20'000	14'720.00	
Im Wielstein Parz. Nr. 60367	ANR00158	1080.00	12'890	40'000	27'110.00	
Im Wielstein Parz. Nr. 61179	ANR00159	1080.00	45'220	140'000	94'780.00	
Parz. Nr. 50899	ANR00162	1080.00	118'080	70'000	-48'080.00	
Parz. Nr. 70267	ANR00169	1080.00	30'390	30'000	-390.00	
Parz. Nr. 70760	ANR00172	1080.00	1'423'000	3'160'000	1'737'000.00	
Parz. Nr. 50967, Schaffhauserstrasse	ANR00199	1080.00	2'809'583	5'700'000	2'890'417.30	
lifängli Gerlikon	ANR00454	1080.00	50'000	50'000	-	
Parzelle Nr. 41585	ANR00595	1080.00	53'900	53'900	-	

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer		Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00 <i>Soll</i>	Auflösung Neubewertungsreserven 4896.00 <i>Haben</i>
Pünt/Goldäcker Parz. Nr. 61494	ANR00596	1080.00	-	2'630'000	2'630'000.00	
Parzelle Nr. 41584	ANR00603	1080.00	44'850	44'850	-	
Parz. Nr. 60412	ANR00682	1080.00	-	30'000	30'000.00	Kto. 2131.4896.00
Total Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke					10'912'836.45	10'912'836.45
Parzelle Nr. 20050	ANR00088	1080.05	102'888	60'650	-42'238.00	
Parz. Nr. 40679	ANR00089	1080.05	61'110	40'000	-21'110.00	
Parz. Nr. 50552	ANR00090	1080.05	232'264	610'000	377'736.35	
Parzelle Nr. 20090	ANR00092	1080.05	148'920	111'250	-37'670.00	
Parzelle Nr. 5176	ANR00094	1080.05	334'371	243'850	-90'520.75	
Parz. Nr. 20013, Wellhauserweg	ANR00095	1080.05	1'329'926	9'600'000	8'270'073.60	
Parz. Nr. 61902	ANR00096	1080.05	2'543'192	5'240'000	2'696'807.70	
Rietstrasse	ANR00097	1080.05	753'917	1'660'000	906'083.00	
Parz. Nr. 61755	ANR00101	1080.05	2'320'132	5'850'000	3'529'868.35	
lifängli Gerlikon (Sportplatz)	ANR00103	1080.05	289'506	310'000	20'493.60	
Parzelle Nr. 5313	ANR00368	1080.05	172'592	124'000	-48'591.85	Kto. 2132.4896.00
Total Liegenschaften; nicht überbaute Grundstücke: Landkreditkonto					15'560'932.00	15'560'932.00
Reutenen	ANR00112	1080.10	7'070'119	9'790'000	2'719'881.10	
Hotel Domizil	ANR00146	1080.10	1'949'550	1'520'000	-429'550.00	Kto. 2131.4896.00
Total Grundstücke FV mit Baurechten					2'290'331.10	2'290'331.10
Tennisplatz	ANR00114	1084.00	247'600	155'000	-92'600.00	
Pfadidorf	ANR00115	1084.00	357'000	223'000	-134'000.00	
Parz. Nr. 1646, Minigolf	ANR00116	1084.00	585'600	366'000	-219'600.00	
Parz. Nr. 1432, Pfadi Ulmenstrasse	ANR00120	1084.00	931'660	1'706'200	774'539.70	
Grabenstrasse 29	ANR00202	1084.00	150'000	150'000	-	
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	1084.00	1'645'300	980'000	Bereits aufgelöst	

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer		Anschaffungs- kosten bzw. Buchwert per 1.1.2015	Verkehrswert der letzten Bewertung	Neubewertungs- reserven 2960.00	Auflösung Neubewertungsreserven 4896.00
					<i>Soll</i>	<i>Haben</i>
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	1084.00	1'080'000	1'510'000	430'000.00	
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	1084.00	1'670'000	2'700'000	1'030'000.00	
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	1084.00	2'756'504	3'000'000	243'495.95	
Grundstrasse 23	ANR00208	1084.00	3'610'000	5'000'000	1'390'000.00	
Wilerstrasse 63	ANR00209	1084.00	165'000	770'000	605'000.00	
Zürcherstrasse 180	ANR00210	1084.00	1'180'000	1'140'000	Bereits aufgelöst	
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	1084.00	2'330'000	2'070'000	Bereits aufgelöst	
Parz. Nr. 1442	ANR00457	1084.00	295'045	160'000	-135'045.00	Kto. 2131.4896.00
Total Liegenschaften; überbaute Grundstücke					3'891'790.65	3'891'790.65
Waffenplatzstr. 16b, Parz. Nr. 61937	ANR00100	1084.05	151'673	870'000	718'326.60	
Parz. Nr. 61826	ANR00104	1084.05	5'776'781	8'990'000	3'213'219.00	Kto. 2132.4896.00
Total Liegenschaften; überbaute Grundstücke: Landkreditkonto					3'931'545.60	3'931'545.60
Total (1.1.15-31.12.19)			48'207'142	83'829'278	36'587'435.80	36'587'435.80

Folgebewertungen

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Bewertung durch	Letzte Bewertung vom	Letzter Verkehrswert	neue Bewertung durch	Datum der neuen Bewertung	neuer Verkehrswert	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 1520.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 1520.4443.40
<i>Erfolgsrechnung</i>												
Rechnung 2020												
Grabenstrasse 29	ANR00202	TKB	20.10.2015	150'000	TKB	31.10.2020	170'000					20'000
Oberkirchstrasse 50/52	ANR00203	TKB	20.10.2015	980'000	TKB	31.10.2020	1'420'000					440'000
Talackerstrasse 22/24	ANR00204	TKB	23.10.2015	1'510'000	TKB	30.10.2020	2'440'000					930'000
Zürcherstrasse 66/68	ANR00206	TKB	15.10.2015	2'700'000	TKB	31.10.2020	3'200'000					500'000
Walzmühestrasse 18/20	ANR00207	TKB	15.10.2015	3'000'000	TKB	31.10.2020	3'700'000					700'000
Grundstrasse 23	ANR00208	TKB	23.10.2015	5'000'000	TKB	31.10.2020	6'000'000					1'000'000
Wilerstrasse 63	ANR00209	TKB	23.10.2015	770'000	TKB	31.10.2020	900'000					130'000
Zürcherstrasse 180	ANR00210	TKB	15.10.2015	1'140'000	TKB	31.10.2020	1'480'000					340'000
Bahnhofstrasse 56	ANR00211	TKB	20.10.2015	2'070'000	TKB	31.10.2020	2'480'000					410'000
Total Rechnung 2020				17'320'000			21'790'000					4'470'000
Rechnung 2021												
Reutenen, Schuppisweg/Schwalbenweg	ANR00212	keine	keine	1	Eigen- schätzung	14.12.2021	189'000					188'999
Total Rechnung 2021				1			189'000					188'999
Rechnung 2022												
Keine												-
Total Rechnung 2022				-			-					-
Rechnung 2023												
Parz. Nr. 20013, Wellhauserweg	ANR00095	TKB	06.12.2017	9'600'000.00	TKB	17.02.2023	13'610'000				4'010'000.00	
Parz. Nr. 61668, Rietstrasse	ANR00097	TKB	31.10.2018	1'660'000.00	TKB	31.10.2023	1'780'000				120'000.00	
Parz. Nr. 61755, im Alexander	ANR00101	TKB	30.09.2019	5'850'000.00	TKB	17.04.2023	6'170'000				320'000.00	
											2131.4443.00	
Parz. Nr. 1432, Pfadi Ulmenstrasse	ANR00120	TKB	12.04.2017	1'706'200.00	TKB	31.10.2023	2'155'060				448'860.00	
Parz. Nr. 1643, Tennisplatz	ANR00114	TKB	16.01.2017	155'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				15'000.00	
Parz. Nr. 1645, Pfadidorf	ANR00115	TKB	16.01.2017	223'000.00	TKB	31.10.2023	250'000				27'000.00	
Parz. Nr. 1646, Minigolfanlage	ANR00116	Kauf	04.03.2022	532'037.70	TKB	31.10.2023	430'000			102'037.70		
Parz. Nr. 1727, Reutenen	ANR00112	TKB	04.04.2017	9'790'000.00	TKB	31.10.2023	10'970'000				1'180'000.00	
Parz. Nr. 5176, Gibel (Gachnang)	ANR01169	Lw-Amt	06.09.2018	243'850.00	Lw-Amt	01.03.2023	239'050	4'800				
Parz. Nr. 5313, Rüti (Gachnang)	ANR01170	Lw-Amt	06.09.2018	124'000.00	Lw-Amt	01.03.2023	121'870	2'130				
Parz. Nr. 20050, Unter-Wilen	ANR01171	Lw-Amt	18.05.2018	60'650.00	Lw-Amt	01.03.2023	58'380	2'270				
Parz. Nr. 20090, Obergriesen (Wallen)	ANR01172	Lw-Amt	18.05.2018	111'250.00	Lw-Amt	01.03.2023	107'910	3'340				
Parz. Nr. 40513, Höhenweg/Philosoph	ANR00138	Lw-Amt	04.03.2019	21'250.00	Lw-Amt	01.03.2023	27'810				6'560.00	
Parz. Nr. 41584, Höhenweg/Philosoph	ANR00603	Lw-Amt	04.03.2019	44'850.00	Lw-Amt	01.03.2023	43'580	1'270				
Parz. Nr. 41585, Feld im Lüdem	ANR00595	Lw-Amt	06.09.2018	53'900.00	Lw-Amt	01.03.2023	55'710				1'810.00	
Parz. Nr. 50967, Schaffhauserstrasse	ANR00199	TKB	19.02.2016	5'700'270.00	TKB	31.10.2023	7'710'000				2'009'730.00	
Parz. Nr. 60367, Im Wielstein	ANR00158	TKB	31.10.2018	40'000.00	TKB	31.10.2023	50'000				10'000.00	
Parz. Nr. 61079, Kirchwiese	ANR00147	TKB	31.10.2018	145'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				25'000.00	
Parz. Nr. 61123, Oberkirchstrasse	ANR00149	TKB	31.10.2018	54'000.00	TKB	31.10.2023	65'000				11'000.00	
Parz. Nr. 61179, Im Wielstein	ANR00159	TKB	31.10.2018	140'000.00	TKB	31.10.2023	170'000				30'000.00	

Grundstück/Liegenschaft	Anlagen- Nummer	Bewertung durch	Letzte Bewertung vom	Letzter Verkehrswert	neue Bewertung durch	Datum der neuen Bewertung	neuer Verkehrswert	Grundstück 1520.3441.00	Grundstück 1522.3441.00	Gebäude 1520.3441.40	Marktwertanpas- sungen Grundstücke 1520.4443.00	Marktwertanpas- sungen Gebäude 1520.4443.40
<i>Erfolgsrechnung</i>												
Parz. Nr. 61239, Plättliweg	ANR00152	TKB	31.10.2018	30'000.00	TKB	31.10.2023	35'000				5'000.00	
Parz. Nr. 61494, Pünt/Goldäcker	ANR00596	TKB	31.10.2018	2'630'000.00	TKB	31.10.2023	2'740'000				110'000.00	
Parz. Nr. 61831, Goldäcker (Hotel Do)	ANR00146	TKB	16.01.2017	1'520'000.00	TKB	31.10.2023	1'750'000				230'000.00	
Parz. Nr. 71002, Gerlikon, lifängli	ANR00454	Kauf	15.12.2017	50'000.00	TKB	31.10.2023	64'000				14'000.00	
Total Rechnung 2023				40'485'258			48'943'370	13'810	-	102'038	8'573'960	-
Rechnung 2024												
Parz. 750, Kanalweg (Siechenwies)	ANR00107			2'890'000.00	TKB	26.08.2024	3'490'000				600'000.00	
Parz. 70760, Im Wiesler	ANR00172			3'160'000.00	TKB	29.08.2024	3'500'000				340'000.00	
											Kto. 2133.4443.40	
Parz. D10222, Stadtkaserne	ANR01368			-	TKB	16.10.2024	4'960'000					4'960'000
											Kto. 2132.4443.00	
Parz. 50440, Sonnenhofstrasse	ANR00245			2'807'137.00	TKB	27.08.2024	7'150'000				4'342'863.00	
Total Rechnung 2024				8'857'137			19'100'000	-	-	-	5'282'863	4'960'000
Total 2020 bis 2024				66'662'396			90'022'370	13'810	-	102'038	13'856'823	9'618'999

Lw-Amt: Landwirtschaftsamt des Kantons Thurgau

TKB: Thurgauer Kantonalbank

Rückstellungsspiegel

kurzfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2050.00	Ferien- und Gleitzeitsaldo Mitarbeitende	2015 (erneuert sich jährlich)	-608'000.00	-634'000.00	26'000.00	Die Ferien- und Gleitzeitsalden der Mitarbeitenden werden zu einem pauschalen Stundensatz abgegrenzt.
2055.00	Förderbeitragszusicherungen Amt für Kultur	2023	-	-16'980.00	16'980.00	Umgesetzt.
2055.00	Förderbeiträge Amt für Kultur	2024	-39'500.00	-	-39'500.00	Noch nicht abgerufende Förderbeiträge.
2055.00	Beitrag an NEXPO	2021	-	-26'254.00	26'254.00	Die Beiträge konnten abgerechnet werden.
2055.00	Smart Parking	2024	-28'000.00	-	-28'000.00	Smart Parking wird bis 2027 weitergeführt.
2055.00	Projekt Schnittstelle Stelleninserate	2024	-7'702.15	-	-7'702.15	Verbleibende Projektaufträge
2055.00	Vorprojekt Evaluation Lohnsystem	2024	-20'000.00	-	-20'000.00	Verbleibende Projektaufträge
2055.00	Sanierung Pausenraum Feuerwehrdepot	2023	-	-9'400.00	9'400.00	Die Sanierung konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Klimatisierung USV-Anlage	2024	-7'300.00	-	-7'300.00	Offene Projektaufträge
2055.00	Atemschutz Modulwagen: Flaschen	2024	-7'350.05	-	-7'350.05	Offene Auftragsabrechnungen
2055.00	Atemschutz Modulwagen: Geräte	2024	-12'164.05	-	-12'164.05	Offene Auftragsabrechnungen
2055.00	Gaswerkstrasse Busdepot; Abklärungen Elektrifizierung, Parkierungssituation	2023	-	-21'000.00	21'000.00	Rückstellung konnte aufgehoben werden.
2055.00	Revision/Ergänzung Stadtmodell	2024	-21'840.00	-	-21'840.00	Ausstehende Auftragsumsetzung
2055.00	Rheinstrasse 6; Innenhofbeleuchtung und Höhengsicherung	2023	-	-6'285.65	6'285.65	Auftrag konnte abgeschlossen werden.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Rheinstrasse 8; Innenhofbeleuchtung und Höhensicherung	2023	-	-1'456.05	1'456.05	Auftrag konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Eisenwerkstrasse 23; Totalsanierung	2023	-	-223'449.05	223'449.05	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Schlossmühlestrasse 3; Ersatz Fenster	2023	-	-35'876.75	35'876.75	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Marktstrasse 4; Höhensicherungsanlage	2023	-	-9'474.10	9'474.10	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Bahnhofplatz 79 (P+R); Höhensicherungsanlage	2023	-	-8'319.00	8'319.00	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Rheinstrasse 20; Dachsanierung	2023	-	-157'187.44	157'187.44	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	St. Gallerstrasse 20; Höhensicherungsanlage	2023	-	-11'830.25	11'830.25	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Gaswerkstrasse 18a; Elektroanschlüsse	2023	-19'215.45	-149'384.60	130'169.15	Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen.
2055.00	Erchingerstrasse 13; Höhensicherungsanlage	2023	-	-3'605.60	3'605.60	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Oberkirchstrasse 56; Höhensicherungsanlage	2023	-	-1'247.05	1'247.05	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Kirchweg Gerlikon; Höhensicherungsanlage	2023	-	-793.95	793.95	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Adlerlift; Projektierung Liftersatz	2023	-	-12'600.00	12'600.00	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Gerlikonerstrasse 12; Ersatz Heizung	2023	-	-45'109.15	45'109.15	Projekt konnte abgeschlossen werden.
2055.00	Marktstrasse 4; Dach	2024	-71'473.50	-	-71'473.50	Sanierung läuft noch.
2055.00	Bahnhofstr. 76b/Kasernenplatz 4; Brandschutzmassnahmen	2024	-34'772.60	-	-34'772.60	Die Umsätzung läuft noch.
2055.00	Gaswerkstr. 16; Bedachungsarbeiten	2024	-2'045.40	-	-2'045.40	Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen.
2055.00	Adler-Lift; Ersatz	2024	-168'586.80	-	-168'586.80	Die Aufträge sind erteilt.
2055.00	Adler-Lift; Ersatz (Honorar Fachplaner)	2024	-1'189.10	-	-1'189.10	Ausstehende Projektabrechnungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Bahnhofstrasse 56; Malerarbeiten, Fluchttreppe usw.	2023	-	-2'515.00	2'515.00	Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden.
2055.00	Grabenstrasse 29; Höhensicherungsanlage	2023	-	-810.90	810.90	Die Arbeiten konnten abgeschlossen werden.
2055.00	Zürcherstrasse 180; Div. Unterhaltsarbeiten	2023	-19'677.35	-25'586.05	5'908.70	Die Arbeiten laufen noch.
2055.00	Talackerstrasse 22/24; Höhensicherungsanlage	2023	-	-10'703.45	10'703.45	Die Rückstellung konnte aufgelöst werden.
2055.00	Zürcherstrasse 66/68; Höhensicherungsanlage und Elektroinstallatinen	2023	-	-21'766.50	21'766.50	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Walzmühlestrasse 18/20; Höhensicherungsanlage	2023	-	-2'740.00	2'740.00	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Oberwiesenstrasse 16; Höhensicherungsanlage	2023	-	-1'570.55	1'570.55	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Grundstrasse 23; Höhensicherungsanlage und div. Weitere Arbeiten	2023	-	-29'421.10	29'421.10	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Oberkirchstrasse 50/52; Fassadenreparatur usw.	2023	-	-32'560.10	32'560.10	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Zürcherstrasse 180; Ersatz UV	2024	-19'386.85	-	-19'386.85	Die Aufträge sind erteilt.
2055.00	Talackerstrasse 22/24; Ersatz Küchengeräte	2024	-1'921.80	-	-1'921.80	Lieferung noch nicht erfolgt.
2055.00	Zürcherstrasse 66/68; Ersatz Markise	2024	-2'598.72	-	-2'598.72	Die Aufträge sind erteilt.
2055.00	Festhüttenstr./Minigolf, Bahnen, Gerätehaus usw.	2024	-169'754.05	-	-169'754.05	Die Unterhaltsarbeiten sind ausgelöst.
2055.00	Schlossmühlestrasse 15; Wärmebezug 2024	2024	-4'500.00	-	-4'500.00	Ausstehende Abrechnungen
2055.00	Grundstrasse 23; Wäscheleinen	2024	-1'000.00	-	-1'000.00	Instandstellung der Waschküchen
2055.00	Oberkirchstr. 50/52; Geartengestaltung	2024	-21'685.00	-	-21'685.00	Die Gartenarbeiten sind in Auftrag gegeben.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Freie-Str. 15; Tiefkühlzelle, SChliessanlage usw.	2024	-33'607.06	-	-33'607.06	Diverse Ersatz- und Unterhaltsarbeiten laufen.
2055.00	Freie-Str. 17; Ersatz Schliessanlage	2024	-3'550.95	-	-3'550.95	Diverse Ersatz- und Unterhaltsarbeiten laufen.
2055.00	Freie-Str. 19; Ersatz Schliessanlage	2024	-3'550.95	-	-3'550.95	Diverse Ersatz- und Unterhaltsarbeiten laufen.
2055.00	Stadtkaserne; Lüftungsanlagen	2023	-	-10'000.00	10'000.00	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Stadtkaserne; Asbestarbeiten	2023	-	-19'027.76	19'027.76	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Stadtkaserne; Baumeisterarbeiten	2023	-	-38'735.36	38'735.36	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Stadtkaserne; Starkstromanlagen	2023	-19'000.00	-19'000.00	-	Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen.
2055.00	Stadtkaserne; Schreinerarbeiten	2023	-	-50'240.00	50'240.00	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Stadtkaserne; Ersatz Buffet	2023	-	-10'000.00	10'000.00	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
2055.00	Verschiedene noch nicht umgesetzte bzw. abgeschlossene Aufträge für die Stadtkaserne	2024	-484'098.05	-	-484'098.05	Die vielen in Umsetzung befindlichen Arbeiten werden als eine Position ausgewiesen.
2055.00	Stadtkaserne; Reparatur in der Küche	2024	-8'490.35	-	-8'490.35	Noch nicht abgeschlossene Reparaturen
2055.00	Stadtkaserne; Ausstehende Energie-Kosten-Abrechnungen	2024	-137'500.00	-	-137'500.00	Die Abrechnungen sind noch ausstehend.
2055.00	Stadtkaserne; Abwassergebühren	2024	-2'500.00	-	-2'500.00	Ausstehende Abrechnungen
2055.00	Stadtkaserne; Elektroinstallationsplanungen	2024	-9'000.00	-	-9'000.00	Ausstehende Abrechnungen
2055.00	Stadtkaserne; Konzepte und Umsetzung	2024	-5'000.00	-	-5'000.00	Die Konzepte sind noch nicht vollständig abgerechnet.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2055.00	Mobilisierung Parz. 20013, Planzschulweg	2024	-19'454.00	-	-19'454.00	Die Planungen laufen noch.
2055.00	Datenerfassung Immoledo	2024	-6'000.00	-	-6'000.00	Die Erfassungen konnten noch nicht abgeschlossen werden.
2055.00	Beleuchtung Personenunterführung Bahnhof	2024	-75'000.00	-	-75'000.00	Die Beleuchtung konnte noch nicht umgesetzt werden.
2055.00	Stadtbus; Ersatz Abfahrtsanzeige Hauptpost	2023	-2'800.00	-2'800.00	-	Das Projekt wird noch weiterverfolgt.
2055.00	Schadenfall Bushaltestelle Plättli-Zoo	2024	-5'000.00	-	-5'000.00	Allfälliger Selbstbehalt aus Versicherungsdeckung.
2055.00	Einweihung Elektro-Busse	2024	-5'000.00	-	-5'000.00	Anlass ist noch nicht abgerechnet.
2055.00	Öffentliche Toiletten; Sonderreinigung aufgrund von Anlässen	2023	-	-5'000.00	5'000.00	Abrechnung ist erfolgt.
2055.00	Verselbständigung AZP, 1. Projektphase	2024	-15'000.00	-	-15'000.00	Das Projekt läuft noch
Total kurzfristige Rückstellungen (205)			-2'124'214.23	-1'656'729.41	-467'484.82	

langfristige Rückstellungen

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2081.01	Überbrückungsrente Stadtrat	2023	-1'312'885.10	-1'363'219.35	50'334.25	Gestützt auf das Reglement über die Vorsorgeleistungen zugunsten der Mitglieder des Stadtrates (SRS 177.4.1) bestehende Ansprüche per Abschluss inkl. Sozialversicherungsanteil Arbeitgeberin.
2085.00	Aufgelaufener Liegenschaftenunterhalt (Liegenschaften des Finanzvermögens, Bereich 1520)	2015 (erneuert sich jährlich)	-364'428.01	-640'247.67	275'819.66	Aufgrund des Alters der Objekte sollte jährlich 1 Prozent des Gebäudeversicherungswertes in den Unterhalt investiert werden. Sind die jährlichen Aufwendungen geringer bzw. höher, wird der Differenzbetrag mit der Rückstellung verrechnet.
2085.01	Smart Parking	2024	-56'000.00	-	-56'000.00	Smart Parking wird bis 2027 weitergeführt.

Konto	Rückstellungsart	Bildungsjahr	Bestand 31.12.2024	Bestand 31.12.2023	Zu- / Abnahme	Erläuterung
2085.01	Mitsommerfest 2026	2024	-300'000.00	-	-300'000.00	Beitrag für das Fest im 2026.
2085.01	Mitsommerfest 2029	2024	-300'000.00	-	-300'000.00	Beitrag für das Fest im 2029
2085.01	Mitsommerfest 2032	2024	-300'000.00	-	-300'000.00	Beitrag für das Fest im 2032
2087.01	Baurecht Reutenen: Heimfallentschädigungen	Ab 2022- 2075	-1'293'000.00	-1'254'000.00	-39'000.00	Erwarteter Minderwert bei Heimfall der Baurechte. Die Bildung soll über die verbleibenden Jahre erfolgen und eine Summe von rund CHF 28 Mio. erreichen.
2089.00	Beitragszusicherungen gemäss Gesetz zum Natur- und Heimatschutz	2014 (erneuert sich jährlich)	-310'570.10	-772'345.40	461'775.30	Der Saldo besteht jeweils aus den am 31. Dezember offenen Beitragszusicherungen. In der Regel kann von einer Umsetzung der Bauprojekte ausgegangen werden.
2089.01	Zusicherung von Förderbeiträgen aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizienz der Stadt Frauenfeld für Private	2014 (erneuert sich jährlich)	-555'485.00	-564'576.00	9'091.00	Der Saldo besteht jeweils aus den am 31. Dezember offenen Beitragszusicherungen. In der Regel kann von einer Umsetzung der Bauprojekte ausgegangen werden.
2089.02	Neubau Hallenbad (Schlossbadi) <i>Förderbeiträge für eigene Liegenschaften</i>	2020	-934'563.90	-934'563.90	-	Beitrag an die Mehrkosten für den Gebäudestandard 2015 (Botschaft Nr. 14, 14.07.2020). Die Photovoltaikanlage konnte inzwischen abgerechnet werden.
2089.03	Förderbeiträge aus dem Fonds " Covid-19 "	2021	-407.05	-96'465.85	96'058.80	Der Fonds wurde per 30.11.2023 geschlossen. Die restlichen Zahlungsverprechen werden im neuen Jahr abgerufen.
Total langfristige Rückstellungen (208)			-5'727'339.16	-5'625'418.17	-101'920.99	

Nicht gebuchte latente Verpflichtungen:

Art der Verpflichtung	Entstehung	geschätzter Betrag	Erläuterung
Gemäss den Baurechtsverträgen der Überbauung Reutenen hat die Stadt nach Ablauf des Vertrages die Anlagekosten von den Baurechtsnehmern zu übernehmen.	ab 1996	26'707'000	Es konnte nach langen Bemühungen die ersten Heimfallentschädigungen gemäss den bestehenden Baurechtsverträgen festgestellt werden. Aufgrund dieser erfolgte eine Hochrechnung, aus der die voraussichtliche gesamte Heimfallentschädigung inkl. Rückbau der Anlagen resultiert. Gleichzeitig hat der Stadtrat festgelegt, wie dieser latenten Verpflichtung entgegnet werden soll. So werden aktuell jeweils 10 Prozent der Baurechtszinseinnahmen zurückgestellt. Zudem sollen alle Wertberichtigungen auf dem Grundstück für die Rückstellungen verwendet werden. Aufgrund der aktuellen Erwartungsrechnung sollte die Heimfallentschädigung bis 2075 mittels Rückstellungen gesichert sein. Die Annahmen sollen spätestens nach 10 Jahren geprüft und falls die Ziele sich verändern, angepasst werden. Die latenten Verpflichtungen reduzieren sich in der Folge um die effektiv gebildeten Rückstellungen. (Annahme Heimfallentschädigung per 31.12.: 28 Mio. Franken)
Staatsgarantie gegenüber der Pensionskasse der Stadt Frauenfeld (Art. 6 Abs. 2 des Reglements betreffend Führung der Pensionskasse für das Personal der Stadt Frauenfeld als selbständige öffentlich-rechtliche Stiftung)	24.04.2013	35'263'100	Die Pensionskasse der Stadt Frauenfeld wurde im Teilkapitalisierungsverfahren verselbständigt. Bei der Staatsgarantie handelt es sich um einen Maximalbetrag. Die Pensionskasse der Stadt Frauenfeld weist aufgrund des Abschlusses 2023 einen Bilanzfehlbetrag (Unterdeckung) von 6.7 Mio. Franken aus. Für das Rechnungsjahr wird aufgrund des besseren Börsenverlaufs eine Verbesserung erwartet. Die Pensionskasse hat ihre Zahlen bis zum Abschluss der Stadtrechnung nicht publiziert. Die gesamten Staatsgarantien inklusiv den angeschlossenen Arbeitgebern beläuft sich auf 42.2 Mio. Franken.
Schlossbadi-Neubau: Differenzen zwischen Aufträgen und Abrechnungen	seit 2023	Der Betrag kann aktuell nicht bestimmt werden.	Aufgrund von Bereinigungen zwischen Aufträgen und Ausführungen kann die Bauabrechnung nicht fertig gestellt werden. Zudem erfolgt aktuell noch die Behebung von Baumängeln, die wiederum durch die Fachplanung begleitet wird. Dementsprechend können die Honorare der Fachplaner noch nicht abgerechnet werden auch ist der Ausgang der Bereinigungen ungewiss.

Beteiligungsspiegel

Gestützt auf Art. 1 der Verordnung zur Public Corporate Governance der Stadt Frauenfeld sind im Anhang zur Jahresrechnung folgende Beteiligungen aufzuführen:

Name der Einheit/Organisation	Abwasserverband Region Frauenfeld
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Reinigung des Abwassers im Zweckverbandsgebiet
Anteil der Stadt Frauenfeld	Die Stadt Frauenfeld ist eine von acht Gemeinden im Zweckverband. Der Anteil ohne die separat beteiligten Grosseinleiter beträgt rund 60% der Gesamtaufwendungen. 16 von insgesamt 29 Delegierten sind von der Stadt bestellt. Zudem hat ein Stadtvertreter das Präsidium inne.
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Politische Gemeinden Gachnang und Felben-Wellhausen. Ihr Anteil beträgt zusammen rund 20% der Gesamtaufwendungen. Sie sind mit vier (Gachnang) bzw. drei (Felben-Wellhausen) Delegierten vertreten.
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und dem Abwasserverband Regio Frauenfeld	Die Stadt zahlte 1.55 Mio. Franken Betriebs- und Investitionsbeiträge. (2024)
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	4.31 Mio. Franken (Aufwand), 1.67 Mio. Franken (Investitionen) Angaben zum Rechnungsjahr 2023
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die ARA soll mit einer zusätzlichen Reinigungsstufe gegen Microverunreinigungen ausgebaut werden. Trotz Bundessubventionen und Wegfall des pro Kopf Beitrages wird von mehreren Millionen Investitionsbedarf und einiges an höheren Betriebskosten ausgegangen. Der Umsetzungszeitpunkt ist noch offen. Die Anlagen werden dauernd erneuert. Das Risiko einer Gesamterneuerung der Anlagen wird momentan als gering eingestuft.
Zuständiges Departement	Departement für Bau und Verkehr
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Name der Einheit/Organisation	Perspektive Thurgau
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Der Verband hat den Zweck, gemeinsame Aufgaben der Gemeinden im Bereich Gesundheitsförderung, Prävention und Beratung zu erfüllen.
Anteil der Stadt Frauenfeld	Die Stadt ist pro Einwohner im Verhältnis zu der Thurgauer Bevölkerung an den Kosten beteiligt.
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Mitglieder sind die Thurgauer Gemeinden.
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und der Organisation	0.39 Mio. Franken Beiträge
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	8.94 Mio. Franken (2023)
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die Verbandsgemeinden haften subsidiär nach Massgabe ihrer finanziellen Beteiligung und soweit eine Haftung nach den einschlägigen öffentlich- oder privatrechtlichen Vorschriften besteht.
Zuständiges Departement	Departement für Alter und Gesundheit
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Name der Einheit/Organisation	Verband KVA Thurgau
Rechtsform der Einheit/Organisation	Zweckverband im Sinne der §§ 39 bis 46 des Gesetzes über die Gemeinden vom 5. Mai 1999 (RB 131.1)
Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Abfallentsorgung
Anteil der Stadt Frauenfeld	Pro 1'000 Einwohner besteht ein Stimmrecht. Massgebend ist die Einwohnerstatistik des Kantons Thurgau
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	69 weitere Verbandsgemeinden
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	Beteiligung an der Tricycling Mittelthurgau AG mit 32,88% des Aktienkapitals.
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und der Organisation	0.07 Mio. Franken Einkauf und Rückerstattungen der KVA von 0.36 Mio. Franken
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	46.60 Mio. Franken (2023)
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Für den Verband haftet ausschliesslich das Verbandsvermögen. Der Verband ist grundsätzlich selbsttragend organisiert. Wie bei jeder ausgelagerten öffentlichen Aufgabe würden beim Heimfall der Aufgabe grössere Schwierigkeiten auf die Stadt zukommen. Die Eintretenswahrscheinlichkeit ist jedoch sehr gering.
Zuständiges Departement	Departement für Bau und Verkehr
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Name der Einheit/Organisation	Spitex Region Frauenfeld
Rechtsform der Einheit/Organisation	Verein im Sinne von Art. 60 ff. ZGB (SR 210)

Tätigkeiten, erfüllte öffentliche Aufgaben	Pflege und Betreuung zu Hause bei Krankheit, Hilfsbedürftigkeit, Alter und Invalidität. Erfüllt damit ambulante Versorgung im Sinne von § 7 Abs. 1 Ziff. 4 des Gesundheitsgesetzes (GG, RB 810.1) inkl. gemeinwirtschaftliche Leistungen (Service Public, bedarfsgerechte Koordination, Ausbildung)
Anteil der Stadt Frauenfeld	Ein Stimmrecht.
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Jedes Mitglied hat ein Stimmrecht. Familienmitgliedschaften haben maximal zwei Stimmrechte. Spitexgemeinden: Frauenfeld, Gachnang, Herdern, Hüttwilen, Neunforn, Uesslingen-Buch, Warth-Weiningen; sowie diverse Private (1433, Stand März 2025)
Eigene Untergesellschaften der Einheit/Organisation	keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr zwischen der Stadt und der Organisation	2.32 Mio. Franken
Gesamtaufwand für die Leistungserbringung der Einheit/Organisation	6.45 Mio. Franken (2023)
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Die Spitex Region Frauenfeld erfüllt eine öffentliche Aufgabe. Ohne den Verein müsste die Stadt eine entsprechende Organisation aufbauen und betreiben.
Zuständiges Departement	Departement für Alter und Gesundheit
Eigner-/Beteiligungsstrategie	In Arbeit

Weitere nicht unter Art. 1 der Verordnung zur Public Corporate Governance der Stadt Frauenfeld fallende Beteiligungen

Abraxas Informatik AG
Frauenfeld-Wil Bahn AG
Raiffeisenbank Frauenfeld
Schweizer Zucker AG
Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee Rhein AG
Tennis und Squashhalle AG
Verband Thurgauer Gemeinden

Landkreditkonto

Konten (1080.05, 1080.15, 1084.05, 1084.15)

Parz. Nr.	Lage / Bezeichnung	Grundbuch	Datum des Erwerbs	Erworben von	Fläche am 1.1.2024 in m2	Fläche am 31.12.2024 in m2	Veränderung der Fläche in m2	Datum des Verkaufs	Verkauf an	Anlagewert (historisch) per 1.1.2024	Buchwert per 1.1.2024	Zugang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Abgang inkl. wieder eingebrachte Wertkorrekturen	Gewinn/Verlust (-)	Buchwert per 31.12.2024	Anlagewert (historisch) per 31.12.2024
20013	Ried Wellhauserweg	Frauenfeld	10.12.1999	R. Jordi-Rüedi	10'061	10'061	0			1'329'926	13'610'000				13'610'000	1'329'926
50440	Sonnenhofstrasse	Frauenfeld	11.02.2015	Axpo Power AG	8'411	8'411	0			2'807'137	2'807'137	4'342'863			7'150'000	2'807'137
61668	Rietstrasse	Frauenfeld	19.09.2002	TKB Frauenfeld	2'370	2'370	0			460'749	1'780'000				1'780'000	460'749
61755	Bauland Alexander, Mutation Bereinigung 08	Frauenfeld	31.12.2008	Übertrag aus übr. Finanzverm.	10'635	10'635	0			1'859'332	6'170'000				6'170'000	1'859'332
61826	Waffenplatzstrasse	Frauenfeld	17.12.2010	Pensionskasse Thurgau	19'168	19'168	0			5'776'781	8'990'000				8'990'000	5'776'781
61902	Zürcherstrasse 328 / Oststrasse	Frauenfeld	20.12.2001	Thur Verwaltung AG	6'216	6'216	0			2'543'192	5'240'000				5'240'000	2'543'192
189	Freiestrasse 15	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	188	188	188			2'934'974	2'934'974				2'934'974	2'934'974
190	Freiestrasse 17	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	134	134	134			2'031'905	2'031'905				2'031'905	2'031'905
191	Freiestrasse 19	Frauenfeld	01.02.2022	Sayed Daud Alem Yar, Frauenfeld	142	142	142			2'558'696	2'558'696				2'558'696	2'558'696
					57'325	57'325	464			22'302'692	46'122'712	4'342'863	0	0	50'465'575	22'302'692

Rahmenkredit Landkreditkonto25'000'000

Frei verfügbarer Rahmenkredit2'697'308

Übersicht über die Liegenschaftengeschäfte im Finanzvermögen (inkl. Landkreditkonto)

Nicht berücksichtigt sind die Liegenschaftengeschäfte im Verwaltungsvermögen (z.B. in Zusammenhang mit Strassen und Plätzen).

Käufe

Konto Anlagenr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Kaufdatum	Erworben von	Kaufpreis zuzgl. Kosten
ANR01383	FV	41726	Königswuer	1'236	15.10.2024	Kurt Meyer AG	9'888
ANR01382	FV	40912	Espi (Wald)	946	15.10.2024	Kurt Meyer AG	7'568
ANR01379	FV	84	Unterer Graben 14	587	29.07.2024	Schw. Eigenossenschaft, Bundesamt für Rüstung armasuisse	510'000
ANR01378	FV	73	Unterer Graben, Parkplatz	281	29.07.2024	Schw. Eigenossenschaft, Bundesamt für Rüstung armasuisse	240'000
ANR01377	FV	69	Unterer Graben 6	70	29.07.2024	Schw. Eigenossenschaft, Bundesamt für Rüstung armasuisse	130'000

Verkäufe

Konto Anlagenr.	Bereich	Parzelle	Beschreibung	m2	Verkaufdatum	Verkauf an	Buchwert per 1.1.2024	Verkaufspreis abzgl. Kosten	Gewinn/Verlust (-)	Erfolgsrechnung Konto
--	FV	40887	Thundorferstrasse	140	30.04.2024	J & M Oreba AG	0	49'000	49'000	2131.4411.00
ANR00209	FV	1527 Wängi	Wilerstrasse 63	2'155	18.07.2024	Kennedy Immobilien GmbH	900'000	1'200'000	300'000	2131.4411.40
							Ergebnis aus Veräusserungen		349'000	

Legende:
LKK = Landkreditkonto
FV = Finanzvermögen
*) = Aus Strassenprojekten

Darlehen - Übersicht

Kurzfristig (bis 12 Monate)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.24	Bestand am 31.12.24	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Pensionskasse Post		04.03.2014	04.03.2024	10 Jahre	5'000'000	1.520%	5'000'000	-	13'511
Bank Vontobel AG		30.11.2023	30.05.2024	6 Monate	10'000'000	1.788%	10'000'000	-	75'493
PostFinance AG	2064.05	23.01.2015	23.01.2025	10 Jahre	5'000'000	0.270%	-	5'000'000	13'500

Kto. 2014

Total kurzfristige Darlehen	15'000'000	5'000'000	102'504
Veränderung		-67%	

Langfristig (länger als 1 Jahr)

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.24	Bestand am 31.12.24	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
PostFinance AG	2064.05	23.01.2015	23.01.2025	10 Jahre	5'000'000	0.270%	5'000'000	-	-
PostFinance AG	2064.07	20.02.2019	19.02.2027	8 Jahre	10'000'000	0.280%	10'000'000	10'000'000	28'000
PostFinance AG	2064.08	25.01.2022	26.01.2032	10 Jahre	10'000'000	0.470%	10'000'000	10'000'000	47'000
PostFinance AG	2064.09	25.05.2022	25.05.2032	10 Jahre	10'000'000	1.540%	10'000'000	10'000'000	154'000
Thurgauer Kantonalbank	2064.10	01.09.2022	01.09.2030	8 Jahre	10'000'000	1.550%	10'000'000	10'000'000	157'583
Bank J. Safra Sarasin AG	2064.11	24.11.2022	24.11.2031	9 Jahre	10'000'000	1.810%	10'000'000	10'000'000	181'000
Suva	2064.12	15.12.2022	15.12.2032	10 Jahre	10'000'000	1.950%	10'000'000	10'000'000	195'000
PostFinance AG	2064.13	27.01.2023	27.01.2026	3 Jahre	10'000'000	1.610%	10'000'000	10'000'000	161'000
PostFinance AG	2064.14	16.11.2023	16.11.2027	4 Jahre	10'000'000	1.640%	10'000'000	10'000'000	164'000
Thurgauer Kantonalbank	2064.15	25.01.2024	25.01.2028	4 Jahre	10'000'000	1.360%	-	10'000'000	128'822
Thurgauer Kantonalbank	2064.16	15.11.2024	15.11.2028	4 Jahre	10'000'000	1.070%	-	10'000'000	13'672

Kto. 2064

Total langfristige Darlehen	85'000'000	100'000'000	1'230'078
Veränderung		18%	

Gesamt Drittschulden

Kto. 1510.3401.00

Total	100'000'000	105'000'000	1'332'582
Veränderung		5%	

Der Kapitalaustausch zwischen den städtischen Betrieben wird im Kontokorrent geführt und ist nicht in dieser Aufstellung enthalten.

Innerbetriebliche Geldausleihe (bis max. 12 Monate Laufzeit)

Kto. 2001.60

Gläubiger	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.24	Bestand am 31.12.24	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Thurplus	2001.60	01.01.2024	31.12.2024	12 Monate	5'000'000	0.8936%	5'000'000	5'000'000	44'681
Thurplus	2001.60	01.03.2024	15.11.2024	8.5 Monate	6'000'000	2.1634%	-	-	92'306

Teil von Kto. 1011.61

Schuldnerin	Konto	erstellt	Ablauf	Laufzeit	Betrag	Zinssatz	Bestand am 1.1.24	Bestand am 31.12.24	angefallene Zinsen im Berichtsjahr
Alterszentrum Park	1011.61	01.01.2024	22.11.2024	322 Tage	-1'500'000	0.8936%	-1'500'000	0	-13'404
Alterszentrum Park	1011.61	22.11.2024	31.12.2024	38 Tage	-4'000'000	1.0700%	-	-4'000'000	-4'756

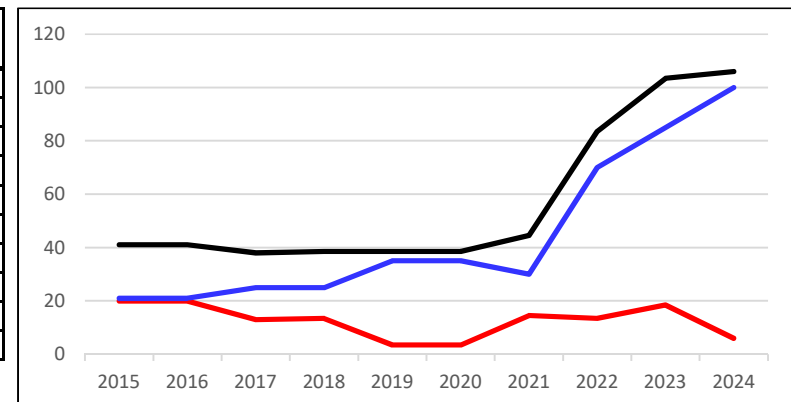
Total innerbetriebliche Geldausleihe							3'500'000	1'000'000	118'828

Gesamt Schulden inkl. Innerbetriebliche Geldausleihe

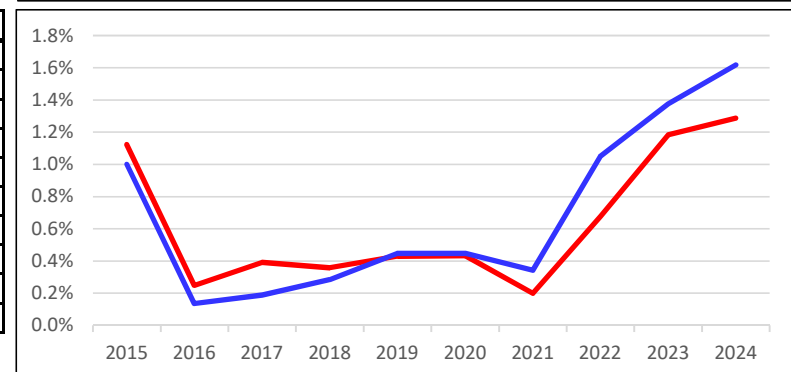
Total							103'500'000	106'000'000	1'451'410
Veränderung								2%	

Übersicht über die Darlehen über mehrere Jahre

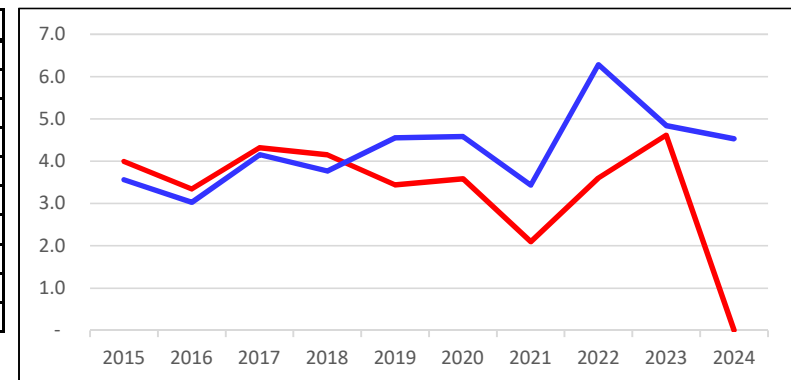
Darlehensbestand per 31.12. (in Mio. CHF)	kurzfristig	mittel- und langfristig	gesamt
2015	20.0	21.0	41.0
2016	20.0	21.0	41.0
2017	13.0	25.0	38.0
2018	13.5	25.0	38.5
2019	3.5	35.0	38.5
2020	3.5	35.0	38.5
2021	14.5	30.0	44.5
2022	13.5	70.0	83.5
2023	18.5	85.0	103.5
2024	6.0	100.0	106.0



Durchschnittlicher Zins für per 31.12. bestandene Anlagen (in %)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
2015	1.123%	0.999%
2016	0.248%	0.135%
2017	0.392%	0.189%
2018	0.357%	0.283%
2019	0.429%	0.447%
2020	0.433%	0.448%
2021	0.199%	0.342%
2022	0.677%	1.051%
2023	1.184%	1.377%
2024	1.287%	1.618%



Durchschnittliche Restlaufzeit für per 31.12. bestandene Anlagen (in Jahren)	ungewichtet	Kapitalgewichtet
2015	3.99	3.56
2016	3.34	3.03
2017	4.32	4.15
2018	4.15	3.77
2019	3.44	4.56
2020	3.59	4.58
2021	2.09	3.43
2022	3.60	6.28
2023	4.61	4.84
2024	-	4.53



Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach §36 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden. Massgebend sind:

- a) Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen;
- b) Periodenabgrenzung: Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht werden;
- c) Fortführung: Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend;
- d) Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Information werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt;
- e) Vergleichbarkeit: Rechnungen von Gemeinde und Verwaltungsstellen sind untereinander und auf Dauer vergleichbar;
- f) Stetigkeit: Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Abweichungen von den Rechnungslegungsgrundsätzen sind zu erläutern.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Finanzvermögen

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
100, Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände, Post- und Bankguthaben, kurzfristige Geldmarktanlagen und Zahlungen unterwegs.	Kurzfristige Geldmarktanlagen werden unter den flüssigen Mitteln bilanziert, wenn deren Gesamtlaufzeit oder die Restlaufzeit im Erwerbszeitpunkt unter 90 Tagen liegt.	Nominalwerte.
101, Forderungen	Ausstehende Guthaben und Ansprüche gegenüber Dritten, die in Rechnung gestellt oder geschuldet sind. Am Jahresende noch nicht fakturierte Forderungen werden als aktive Rechnungsabgrenzungen bilanziert.	Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist.	Forderungen sind zum Rechnungsbetrag inklusive MWST (Nominalwert) zu bewerten, abzüglich der geschätzten betriebswirtschaftlich notwendigen Wertberichtigungen (Delkredere).
102, Kurzfristige Finanzanlagen	Finanzanlagen (jederzeit veräusserbare Renditeanlagen) mit Laufzeiten bis 1 Jahr.	Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Nominalwerte / Marktwerte
104, Aktive Rechnungsabgrenzungen	Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind die Aufwände und Erträge in der Periode ihrer Verursachung zu erfassen. Da der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegen kann, sind Rechnungsabgrenzungen (zeitliche Abgrenzungen) vorzunehmen.	Forderungen oder Ansprüche aus Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind.	Nominalwerte
		Vor dem Bilanzstichtag getätigte Ausgaben oder Aufwände, die der folgenden Rechnungsperiode zu belasten sind.	
106, Vorräte und angefangene Arbeiten	Für die Leistungserstellung benötigte Waren und Material.		Anschaffungs- bzw. Herstellkosten, Bewertung nach kaufmännischen Grundsätzen
107, Finanzanlagen	Finanzanlagen mit Gesamtlaufzeit über 1 Jahr.	Sämtliche Finanzanlagen sind zu bilanzieren.	Die Bewertung erfolgt zu Marktwerten, deshalb wird kein Wertberichtigungskonto geführt (Ausnahme aus Gründen der Transparenz: Aktivdarlehen). Wo keine Marktdaten vorhanden sind und keine Anzeichen für Wertminderungen bestehen, werden die Nominalwerte angesetzt. Bei Beteiligungspapieren wird, wo bekannt, der letzte Steuerwert oder der neuere innere Wert der Unternehmung angesetzt.

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
108, Sachanlagen Finanzvermögen	Sachanlagen des Finanzvermögens	Sämtliche Sachanlagen FV sind zu bilanzieren.	Die Bewertung erfolgt zu Verkehrswerten. Die Festlegung der Verkehrswerte erfolgt in einem Zyklus von fünf Jahren rollend durch externe Experten, sofern keine Anzeichen für einen dauerhaften Minderwert vorliegen. Die Verbuchung der Wertberichtigungen erfolgte bis Ende 2019 gegen die Neubewertungsreserven. Ab dem Jahre 2020 werden die Wertberichtigungen direkt in der Erfolgsrechnung verbucht.
109, Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Spezialfinanzierungen und Fonds bedürfen einer gesetzlichen Grundlage. Sie werden dem Fremd- oder Eigenkapital zugeordnet.		Nominalwert

Verwaltungsvermögen

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
140, Sachanlagen Verwaltungsvermögen	Sachanlagen des Verwaltungsvermögens	Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen
142, Immaterielle Anlagen	Immaterielle Anlagen des Verwaltungsvermögens	Aktivierung der Investitionsausgaben, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen
144, Darlehen	Darlehen mit festgelegter Laufzeit und Rückzahlungspflicht. Ist die Rückzahlung gefährdet, sind Wertberichtigungen vorzunehmen.	Sämtliche Darlehen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
145, Beteiligungen, Grundkapitalien	Beteiligungen aller Art, die (Mit-)Eigentümerrechte begründen.	Sämtliche Beteiligungen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze in der Investitionsrechnung gebucht und aktiviert.	Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
146, Investitionsbeiträge	Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden.	Aktivierung der Investitionsbeiträge über die Investitionsrechnung, wenn sie die Aktivierungsgrenze übersteigen.	Anschaffungs- bzw. Herstellkosten abzüglich planmässiger Abschreibungen unter Berücksichtigung allfälliger zusätzlicher Wertberichtigungen

Fremdkapital

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
200, Laufende Verbindlichkeiten	Verpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen oder anderen betrieblichen Aktivitäten, die innerhalb eines Jahres fällig sind oder fällig werden können.	Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist.	Nominalwerte
201, Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften bis 1 Jahr Laufzeit. Sie sind in der Regel verzinslich.	Finanzverbindlichkeiten, die innerhalb von 12 Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Rückzahlung fällig werden, werden als kurzfristig ausgewiesen.	Nominalwerte
204, Passive Rechnungsabgrenzungen	Nach dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit sind die Aufwände und Erträge in der Periode ihrer Verursachung zu erfassen. Da der Wechsel von einer Rechnungsperiode zur anderen innerhalb eines Geschäftsvorfalles liegen kann, sind Rechnungsabgrenzungen (zeitliche Abgrenzungen) vorzunehmen.	Verpflichtungen aus dem Bezug von Lieferungen und Leistungen des Rechnungsjahres, die noch nicht in Rechnung gestellt oder eingefordert wurden, aber der Rechnungsperiode zuzuordnen sind.	Nominalwerte
		Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Erträge oder Einnahmen, die der folgenden Rechnungsperiode gutzuschreiben sind.	
205, Kurzfristige Rückstellungen	Durch ein Ereignis in der Vergangenheit erwarteter oder wahrscheinlicher Mittelabfluss in der folgenden Rechnungsperiode.	Eine Rückstellung wird bilanziert, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) liegt, der Mittelabflusses zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Wahrscheinlichkeit über 50%), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann und die Wesentlichkeitsgrenze übersteigt.	Schätzung des Nominalwerts
206, Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Verbindlichkeiten aus Finanzierungsgeschäften über 1 Jahr Laufzeit. Sie sind in der Regel verzinslich.	Finanzverbindlichkeiten werden weiterhin als langfristige Finanzverbindlichkeiten bilanziert, wenn bis zum Datum der Veröffentlichung des Jahresabschlusses eine verbindliche schriftliche Zusage des Fremdkapitalgebers zur Verlängerung der Finanzierung über den nächstfolgenden Bilanzstichtag hinaus vorliegt.	Nominalwert
208, Langfristige Rückstellungen	analog kurzfristige Rückstellungen	analog kurzfristige Rückstellungen	Schätzung des Nominalwerts
209, Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	Fonds sind zweckgebundene Mittel zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter öffentlicher Aufgaben. Die Schaffung von Fonds sowie die Zuweisung und Verwendung der Mittel bedarf einer gesetzlichen Grundlage.	Sämtliche Fonds werden bilanziert	Nominalwert

Eigenkapital

Kontengruppe	Definition	Bilanzierung	Bewertung
290, Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	Als Eigenkapital betrachtete kumulierte Ertragsüberschüsse von Spezialfinanzierungen.	Sämtliche Spezialfinanzierungen werden bilanziert.	Nominalwert
291, Fonds	Als Eigenkapital betrachtete kumulierte Ertragsüberschüsse von Fonds	Sämtliche Fonds werden bilanziert.	Nominalwert
293, Vorfinanzierungen	Reserven für künftige Vorhaben.	Sämtliche Vorfinanzierungen werden bilanziert.	Nominalwert
296, Neubewertungsreserve Finanzvermögen	Saldo der Bilanzveränderung durch Neubewertung der Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens beim Übergang zum HRM2 sowie Wertschwankungen durch periodische Neubewertung des Finanzvermögens zur Vermeidung von Volatilität.	Die Wertberichtigungen wurden bis Ende 2019 in den Neubewertungsreserven verbucht. Die Neubewertungsreserven werden ab 2020 bis 2024 aufgelöst.	Nominalwert
299, Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	Saldo aus den kumulierten Überschüssen und Defiziten der Erfolgsrechnung. Wird ein Fehlbetrag (negatives Vorzeichen) ausgewiesen, verbleibt der Posten auf der Passivseite.		Nominalwert

Abschreibungen

Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden ab einer Summe von 100'000 Franken aktiviert (§8 der Verordnung des Regierungsrates zum Rechnungswesen der Gemeinden; abgekürzt RRV RW Gde, RB 131.21). Eine Ausnahme stellen Projektierungskosten für Strassenprojekte dar, welche als Teil des gesamten Bauvorhabens betrachtet werden.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen richten sich nach §50 RRV RW Gde.

Wo keine kürzeren Nutzungsdauern festgestellt wurden, fanden folgende Regeln Anwendung:

Kontobereich	Kategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssätze linear
1400	Grundstücke nicht überbaut	40	2.5%
1404	Gebäude, Hochbauten	33	3.0%
1404	Technische Gebäudeeinrichtungen (sofern wesentlich)	15	6.7%
1401	Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhof, usw.)	25	4.0%
1401	Übrige Tiefbauten	30	3.3%
1405	Wald, Alpen und übrige Sachanlagen	40	2.5%
1403	Kanal- und Leitungsnetze, Gewässerverbauungen	50	2.0%
1409	Orts- und Regionalplanungen sowie übrige Planungen	10	10.0%
1406	Möbilen, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge (Haustechnik)	8	12.5%
1406	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung usw.)	15	6.7%
1406	Informatik- und Kommunikationssysteme	4	25.0%
142	Immaterielle Anlagen	5	20.0%
146	Investitionsbeiträge		Nach Nutzungsdauer des finanzierten Objekts
1407	Anlagen im Bau		keine planmässige Abschreibung
144	Darlehen		keine planmässige Abschreibung
145	Beteiligungen, Grundkapital		keine planmässige Abschreibung

Die Abschreibungen auf den Restbuchwerten per 1. Januar 2015 richten sich nach der Restnutzungsdauer (§63 Abs. 5 RRV RW Gde, aufgehoben per 30.4.2023).

Für Investitionen mit Ausführungsbeginn vor dem 1. Januar 2024 werden die Abschreibungssätze gemäss den Regelungen vor dem 1. Mai 2023 angewendet.

Eine Ausnahme stellen Investitionen dar, welche mit dem Kreditbeschluss eine anderweitige Abschreibung genehmigt wurden (z.B. Schlossbadi: Technische Gebäudeeinrichtung).

Folgende Anlage wird als Minus-Anlage in den Aktiven geführt und über die Nutzungsdauer mit Minus-Abschreibungen aufgelöst.
(Abweichung zum Handbuch 8.6.2 und 8.9.2, da technisch nicht oder ungenügend umsetzbar.)

Kontobereich	Kategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungssätze linear
1403.10	Anschlussgebühren für die Kanalisationsbauten	25	4%

IKS

Die Stadt verfügt über verschiedene interne Kontrollen. Diese sind jedoch losgelöst voneinander und gelten somit nicht als ein Internes Kontrollsystem nach Lehrbuch.

Die bisherigen internen Kontrollen führten dazu, dass wenn überhaupt, nur geringfügige Fehler entstanden sind, die in der Regel für die Stadt zu keinen wesentlichen finanziellen Schäden geführt haben.

Der Aufbau eines vollwertigen internen Kontrollsystems ist bereits länger in Planung. Aufgrund knapper personeller Ressourcen konnte dieses Projekt noch nicht zum Abschluss geführt werden.

Kostenentwicklung Sozialdienste

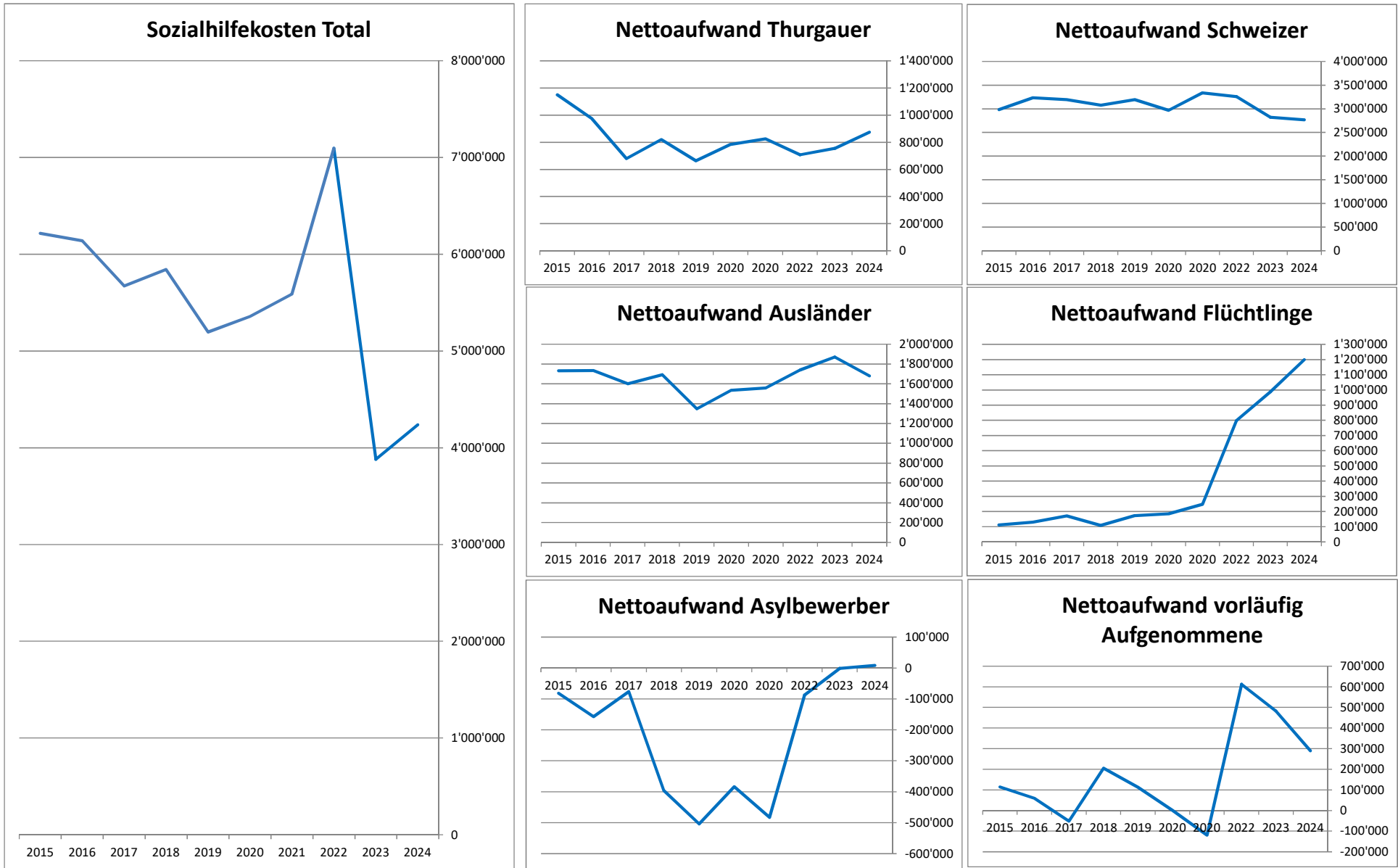
Bereiche 5110, 5111, 5116, 5130, 5131

Bezeichnung	Rechnung 2024		Rechnung 2023		Rechnung 2022		Rechnung 2021	
Verwaltungskosten								
Personalkosten	2'381'754.61		2'386'413.57		1'743'771.33		1'564'044.75	
Sachaufwand	561'631.98		864'606.37		481'139.58		102'472.68	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-		-		-		-	
Beiträge an Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	8'202.60		4'944.80		-		100.00	
Interne Verrechnungen	181'230.06		172'793.10		156'600.00		78'127.30	
Rückerstattungen Betreuungskosten	-488.00		-1'482.15		-5'193.70		-400.00	
Rückerstattungen von Raumnebenkosten	-		-21'968.15		-		-1'080.00	
übrige Rückerstattungen Dritter	-		-		-		-9'137.90	
Übriger Ertrag	-88.55		-		-		-	
Mietzinsen	-300.00		-96'594.00		-		-8'486.85	
Interne Verrechnungen	-		-		-		-	
Total Verwaltungsaufwand	3'131'942.70		3'308'713.54		2'376'317.21		1'725'639.98	
Unterstützung	1)	Nettounters. 2)	1)	Nettounters. 2)	1)	Nettounters. 2)	1)	Nettounters. 2)
Unterstützungen Thurgauer	1'767'960.65		1'410'306.70		1'208'554.20		1'693'685.42	
Rückerstattungen Thurgauer	-893'808.56	51%	-656'098.52	47%	-500'878.38	41%	-868'986.62	51%
Unterstützungen Schweizer	5'021'757.69		5'539'283.78		5'647'113.61		6'118'568.97	
Rückerstattungen Schweizer	-2'253'256.17	45%	-2'720'140.37	49%	-2'390'515.36	42%	-2'781'361.72	45%
Unterstützungen Ausländer	3'593'745.31		3'388'163.34		3'096'310.83		2'970'439.37	
Rückerstattungen Ausländer	-1'913'577.82	53%	-1'518'320.26	45%	-1'355'487.61	44%	-1'411'133.63	48%
Alimentenbevorschussung	474'865.00		543'677.00		541'474.00		570'593.85	
Alimentenbevorschussung	-296'098.98	62%	-342'394.33	63%	-324'835.29	60%	-286'082.48	50%
Unterstützungen anerkannte Flüchtlinge	-		1'526'590.38		1'437'181.24		809'596.62	
Rückerstattungen anerkannte Flüchtlinge	-	n/a	-539'212.72	35%	-639'564.15	45%	-562'759.60	70%
Unterstützungen anerkannte Flüchtlinge (FL-5 und VAFL-7, GP2)	1'920'294.60							
Rückvergütung anerkannte Flüchtlinge (FL-5 und VAFL-7, GP2)	-721'331.09	38%	1'198'963.51	30%				
Unterstützungen Asylbewerber	8'425.75		-		3'029.45		-	
Rückerstattungen Asylbewerber	-	n/a	-1'122.00	n/a	-90'454.90	n/a	-483'159.25	n/a
Unterstützungen vorläufig Aufgenommene	426'971.44		650'794.85		813'733.49		713'012.95	
Rückerstattungen vorläufig Aufgenommene	-137'112.10	32%	-167'833.65	26%	-201'294.60	25%	-832'036.10	117%
Beiträge von Kanton und Konkordaten	-1'702'228.75	n/a	-1'729'987.70	n/a	-1'682'364.70	n/a	-1'157'351.26	-26%
Rückerstattungen frühere Unterstützungen	-195'656.40	-195'656.40 -5%	-291'297.76	-291'297.76 -9%	-149'162.78	-149'162.78 -3%	-61'778.35	-61'778.35 -1%
Unterstützung an Schutzbedürftige S	1'435'891.46	n/a	1'230'121.69	n/a	981'965.60	n/a		
Rückstattung Schutzbedürftige S	-	n/a	-199'544.66	n/a	-242'035.78	n/a		
Staatsbeitrag für Schutzbedürftige S	-2'598'243.00	n/a	-2'724'656.00	n/a	-1'747'312.00	n/a		
Total Unterstützungen	3'938'599.03		3'398'329.77		4'405'456.87		5'588'599.43	
Entschädigungen von Gemeinden	-		-		-		-	
Innerkantonaler Finanzausgleich	-2'386'799.00		-2'339'100.00		-1'600'592.00		-1'342'120.00	
Nettoaufwand	4'683'742.73		4'367'943.31		5'181'182.08		5'972'119.41	

1) Rückerstattungsquote

2) Anteil am Nettoaufwand

Kostenentwicklung Sozialdienste



Bilanz und Nettovermögen der letzten Jahre nach HRM2

(mit Veränderungen gegenüber dem Vorjahr)

HRM2

Kto.	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2022 Saldo	Rechnung 2021 Saldo	Rechnung 2020 Saldo	Rechnung 2019 Saldo	Rechnung 2018 Saldo	Rechnung 2017 Saldo	Rechnung 2016 Saldo	Rechnung 2015 Saldo
1	Aktiven										
10	Finanzvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	180'464'794.01 15'709'132.37	164'755'661.64 568'512.17	164'187'149.47 36'081'375.19	128'105'774.28 -1'238'560.87	129'344'335.15 78'475.35	129'265'859.80 16'623'511.47	112'642'348.33 899'881.11	111'742'467.22 7'378'294.95	104'364'172.27 -2'541'736.34	106'905'908.61
14	Verwaltungsvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	138'887'334.83 3'128'135.68	135'759'199.15 26'980'507.67	108'778'691.48 17'058'512.36	91'720'179.12 6'054'953.82	85'665'225.30 3'856'215.22	81'809'010.08 4'032'651.10	77'776'358.98 2'858'259.12	74'918'099.86 6'704'424.41	68'213'675.45 8'708'021.32	59'505'654.13
2	Passiven										
20	Fremdkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	-146'512'703.95 -2'033'854.88	-144'478'849.07 -18'321'236.55	-126'157'612.52 -50'808'383.44	-75'349'229.08 -5'069'191.66	-70'280'037.42 -333'506.04	-69'946'531.38 -1'727'868.61	-68'218'662.77 9'049'956.26	-77'268'619.03 -1'498'681.65	-75'769'937.38 -4'079'931.24	-71'690'006.14
29	Eigenkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	-172'839'424.89 -16'803'413.17	-156'036'011.72 -9'227'783.29	-146'808'228.43 -2'331'504.11	-144'476'724.32 252'798.71	-144'729'523.03 -3'601'184.53	-141'128'338.50 -18'928'293.96	-122'200'044.54 -12'808'096.49	-109'391'948.05 -12'584'037.71	-96'807'910.34 -2'086'353.74	-94'721'556.60
10-20	Nettovermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	33'952'090.06 13'675'277.49	20'276'812.57 -17'752'724.38	38'029'536.95 -14'727'008.25	52'756'545.20 -6'307'752.53	59'064'297.73 -255'030.69	59'319'328.42 24'845'480.23	44'423'685.56 9'949'837.37	34'473'848.19 5'879'613.30	28'594'234.89 -6'621'667.58	35'215'902.47 35'215'902.47

Bestandesrechnung und Nettovermögen der letzten 10 Jahre

(mit Veränderungen gegenüber dem Vorjahr)

HRM1

Kto.	Text	Rechnung 2014 Saldo S/H	Rechnung 2013 Saldo S/H	Rechnung 2012 Saldo S/H	Rechnung 2011 Saldo S/H	Rechnung 2010 Saldo S/H	Rechnung 2009 Saldo S/H	Rechnung 2008 Saldo S/H	Rechnung 2007 Saldo S/H	Rechnung 2006 Saldo S/H	Rechnung 2005 Saldo S/H
1	Aktiven	152'083'391.15 S	148'335'160.06 S	158'399'726.95 S	164'372'995.46 S	168'457'659.99 S	187'802'026.30 S	176'050'256.20 S	177'303'281.30 S	179'083'114.07 S	184'415'663.20 S
10	Finanzvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	95'721'394.98 S -6'838'639.37	102'560'034.35 S -13'382'986.06	115'943'020.41 S -8'323'954.85	124'266'975.26 S -4'899'869.38	129'166'844.64 S -14'804'983.39	143'971'828.03 S 20'814'538.03	123'157'290.00 S -5'400'497.13	128'557'787.13 S 1'373'449.11	127'184'338.02 S -2'831'369.45	130'015'707.47 S 2'514'208.76
11	Verwaltungsvermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	55'858'246.17 S 10'083'120.46	45'775'125.71 S 3'318'419.17	42'456'706.54 S 2'353'766.34	40'102'940.20 S 818'022.25	39'284'917.95 S -4'543'823.32	43'828'741.27 S -9'061'207.93	52'889'949.20 S 4'152'438.73	48'737'510.47 S -3'161'265.58	51'898'776.05 S -2'501'179.68	54'399'955.73 S -1'509'033.52
12	Spezialfinanzierungen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	503'750.00 S 503'750.00	0.00	-3'080.00	3'080.00 S -2'817.40	5'897.40 S 4'440.40	1'457.00 S -1'560.00	3'017.00 S -4'966.70	7'983.70 S 7'983.70	0.00	0.00
2	Passiven	152'083'391.15 H	148'335'160.06 H	158'399'726.95 H	164'372'995.46 H	168'457'659.99 H	186'209'535.02 H	173'914'079.15 H	174'512'117.65 H	173'581'305.20 H	179'798'352.38 H
20	Fremdkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	56'069'215.49 H 2'684'482.27	53'384'733.22 H -11'148'312.71	64'533'045.93 H -7'585'083.28	72'118'129.21 H -8'117'494.31	80'235'623.52 H -24'728'962.16	104'964'585.68 H 11'518'732.07	93'445'853.61 H -7'484'520.32	100'930'373.93 H -2'108'880.66	103'039'254.59 H -7'240'059.78	110'279'314.37 H 1'143'804.44
22	Spezialfinanzierungen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	20'947'657.83 H 950'515.77	19'997'142.06 H -19'112.15	20'016'254.21 H 576'692.02	19'439'562.19 H 118'692.61	19'320'869.58 H 1'303'394.53	18'017'475.05 H 775'483.40	17'241'991.65 H 1'856'785.65	15'385'206.00 H 3'039'305.01	12'345'900.99 H 507'906.04	11'837'994.95 H 2'208'607.15
23	Eigenkapital <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	75'066'517.83 H 113'233.05	74'953'284.78 H 1'102'857.97	73'850'426.81 H 1'035'122.75	72'815'304.06 H 3'914'137.17	68'901'166.89 H 5'673'692.60	63'227'474.29 H 1'240.40	63'226'233.89 H 5'029'696.17	58'196'537.72 H 388.10	58'196'149.62 H 515'106.56	57'681'043.06 H 1'127'016.34
10-20	Nettovermögen <i>Veränderung gegenüber dem Vorjahr</i>	39'652'179.49 -9'523'121.64	49'175'301.13 -2'234'673.35	51'409'974.48 -738'871.57	52'148'846.05 3'217'624.93	48'931'221.12 9'923'978.77	39'007'242.35 9'295'805.96	29'711'436.39 2'084'023.19	27'627'413.20 3'482'329.77	24'145'083.43 4'408'690.33	19'736'393.10 1'370'404.32

Departement/Amt	Planzustand 31.12.2023 (inkl. Stellenplananpassungen gemäss Botschaft zum Budget 2024)	Planzustand 31.12.2024 (inkl. Stellenplananpassungen gemäss Botschaft zum Budget 2025)	Veränderung PLAN 2024 zu 2025	Istzustand 31.12.2023	Istzustand 31.12.2024	Veränderung IST 2023 zu 2024	Planzustand 31.12.2024 Lernende / Praktikanten	Istzustand 31.12.2024 Lernende / Praktikanten
Departement für Finanzen und Zentrales	71.57	71.07	-0.50 Vollzeitstellen	70.82	68.02	-2.80 Vollzeitstellen		
Stadtkanzlei	30.40	30.60	+0.20 Vollzeitstellen	28.10	27.60	-0.50 Vollzeitstellen	12.0 Lernende 1.0 Praktikanten Kauffrau/Kaufmann EFZ	11.0 Lernende Kauffrau/Kaufmann EFZ
Amt für Kultur	1.40	1.40	+0.00 unverändert	1.40	1.50	+0.10 Vollzeitstellen		
Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung	6.70	6.50	-0.20 Vollzeitstellen	7.00	7.30	+0.30 Vollzeitstellen		0.6 Praktikanten Sozialraum
Finanzamt	5.20	6.20	+1.00 Vollzeitstellen	5.50	5.20	-0.30 Vollzeitstellen		
Steueramt	10.65	10.65	+0.00 unverändert	10.60	9.50	-1.10 Vollzeitstellen		
Abteilung Sicherheit	4.39	4.39	+0.00 unverändert	5.09	5.09	+0.00 unverändert		
Personalamt	5.40	3.90	-1.50 Vollzeitstellen	4.90	4.40	-0.50 Vollzeitstellen		
Geschäftsstelle Regio	2.40	2.40	+0.00 unverändert	2.20	2.40	+0.20 Vollzeitstellen		
Feuerwehr	5.03	5.03	+0.00 unverändert	6.03	5.03	-1.00 Vollzeitstellen	1.0 Lernende Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt EFZ	1.0 Lernende Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt EFZ
Departement für Bau und Verkehr	67.56	67.56	+0.00 unverändert	65.41	65.10	-0.31 Vollzeitstellen		
Amt für Hochbau und Stadtplanung	20.99	20.99	+0.00 unverändert	22.48	20.47	-2.01 Vollzeitstellen	1.0 Praktikanten Stadtplanung	1.0 Praktikanten Stadtplanung
Amt für Tiefbau und Verkehr	46.57	46.57	+0.00 unverändert	42.93	44.63	+1.70 Vollzeitstellen	2.0 Lernende Gärtner:in EFZ Unterhaltspraktiker:in EBA	1.0 Lernende Gärtner:in EFZ
Departement Thurplus, Freizeit und Sport	97.60	99.60	+2.00 Vollzeitstellen	91.57	92.33	+0.76 Vollzeitstellen		
Amt für Freizeit und Sport	33.00	33.00	+0.00 unverändert	30.82	34.18	+3.36 Vollzeitstellen	1.0 Lernende Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt EFZ	1.0 Lernende Fachfrau/Fachmann Betriebsunterhalt EFZ
Thurplus	64.60	66.60	+2.00 Vollzeitstellen	60.75	58.15	-2.60 Vollzeitstellen	3.0 Lernende Netzelektriker:in EFZ	2.0 Lernende Netzelektriker:in
Departement für Alter und Gesundheit	199.54	206.81	+7.27 Vollzeitstellen	215.09	216.55	+1.46 Vollzeitstellen		
Alterszentrum Park	194.29	201.56	+7.27 Vollzeitstellen	209.68	211.00	+1.32 Vollzeitstellen	49.20 Lernende / Praktikanten im Bereich Pflege und Hotellerie	39.6 Lernende / Praktikanten im Bereich Pflege und Hotellerie
Amt für Alter und Gesundheit	5.25	5.25	+0.00 unverändert	5.41	5.55	+0.14 Vollzeitstellen		
Departement für Gesellschaft und Soziales	59.57	60.50	+0.93 Vollzeitstellen	59.67	59.76	+0.09 Vollzeitstellen		
Amt für Soziale Dienste	38.75	38.75	+0.00 unverändert	39.28	39.07	-0.21 Vollzeitstellen	1.0 Praktikums- und Ausbildungsplatz in der Sozialhilfe und Berufsbeistandschaft	0.0 Praktikums- und Ausbildungsplatz in der Sozialhilfe und Berufsbeistandschaft
Amt für Gesellschaft und Integration	20.82	21.75	+0.93 Vollzeitstellen	20.39	20.69	+0.30 Vollzeitstellen	1.2 Praktikums- und Ausbildungsplatz Abteilung Kind und Jugend	0.6 Praktikums- und Ausbildungsplatz Abteilung Kind und Jugend
Total	495.84	505.54	+9.70 Vollzeitstellen	502.56	501.76	-0.80 Vollzeitstellen	72.4 Vollzeitstellen	57.8 Vollzeitstellen

Legende:

Zusammenführung der Ämter per 01.01.2025 ins Amt für Kultur und Stadtleben

Zusammenführung der Ämter per 01.01.2025 ins Amt für Finanzen und Steuern

Die Abteilung Sicherheit wurde in die Stadtkanzlei integriert.

Genehmigung der Jahresrechnung 2024

Der Leiter Finanzamt bestätigt, dass

- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden ist;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

Frauenfeld, 25. März 2025

Leiter Finanzamt



Reto Angehrn

Die Genehmigung der Jahresrechnung durch den Stadtrat erfolgt mit der Überweisung der Botschaft zur Jahresrechnung an den Gemeinderat.

Investitionsrechnung 2024

	Seite
Artengliederung Investitionsrechnung	347
Funk. Gliederung Investitionsrechnung Totale	348
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	349
Kreditabrechnungen	354

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	7'484'256		14'559'842		5'365'917	
50	Sachanlagen	7'102'843		14'197'442		5'022'759	
503	Übriger Tiefbau	5'669'124		8'307'647		3'562'130	
504	Hochbauten	1'433'208		2'597'474		465'531	
506	Mobilien	511		3'292'320		995'098	
52	Immaterielle Anlagen	381'413		362'400		343'158	
520	Software	138'589		258'400		41'744	
529	Übrige immaterielle Anlagen	242'825		104'000		301'414	
6	Investitionseinnahmen		1'155'502		1'509'000		1'510'680
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'155'502		1'509'000		1'510'680
631	Kantone und Konkordate		19'566		50'000		6'853
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände				819'000		360'000
637	Private Haushalte		1'135'936		640'000		1'143'826
Nettoinvestitionen		7'484'256	1'155'502	14'559'842	1'509'000	5'365'917	1'510'680
			6'328'755		13'050'842		3'855'237
		7'484'256	7'484'256	14'559'842	14'559'842	5'365'917	5'365'917

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Allgemeine Dienste	142'202		547'200		132'672	
122 Allgemeine Dienste	142'202		547'200		132'672	
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'614'456	541'521	2'170'634	250'000	1'806'205	336'675
710 Wasserversorgung	1'614'456	541'521	2'170'634	250'000	1'806'205	336'675
8 Volkswirtschaft	5'727'599	613'981	11'842'007	1'259'000	3'427'041	1'174'005
871 Elektrizität	928'885	331'527	4'365'842	430'000	1'972'277	760'005
872 Gas	366'605	1'519	263'840	10'000	168'565	1'975
873 Fernwärme (Nichtelektrische Energie)	4'432'109	280'934	7'212'326	819'000	1'286'199	412'025
Nettoinvestitionen	7'484'256	1'155'502	14'559'842	1'509'000	5'365'917	1'510'680
		6'328'755		13'050'842		3'855'237
	7'484'256	7'484'256	14'559'842	14'559'842	5'365'917	5'365'917

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abw.Rechnung / Budget 2024	%	Erläuterungen
1	Allgemeine Dienste	142'202	547'200	132'672	-404'998	26%	
122	Allgemeine Dienste	142'202	547'200	132'672	-404'998	26%	
10034	Trafostation 97, Spannerstr. 32	0	10'000	0	-10'000	0%	
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	0	0	345	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10056	Asset Management Implementation	4'919	10'000	17'304	-5'081	49%	
10072	Trafostation 42, Dreispitzstr. 33a	1'367	8'000	0	-6'633	17%	
10073	Trafostation 40, Studer	0	8'000	0	-8'000	0%	
10107	Erneuerung Schliesssystem technische Anlagen	0	0	87'862	0	-100%	
10149	Verbundleitsystem Thurplus (Kopfstation)	0	120'000	0	-120'000	0%	
10150	Sanierungsmassnahmen EMSRL - Anlagen	0	150'000	0	-150'000	0%	
10173	Ersatz Switches und Firewall	0	110'000	0	-110'000	0%	
10181	IS-E Einführung Zeitreihenmodell	133'601	128'000	0	5'601	104%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10183	Cybersecurity OT	69	140'000	24'440	-139'931	0%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
	Budgetkürzungen	0	-136'800	0	136'800	0%	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'614'456	2'170'634	1'806'205	-556'178	74%	
710	Wasserversorgung	1'614'456	2'170'634	1'806'205	-556'178	74%	
10014	Bergliweg West	223'998	100'200	1'070	123'798	224%	
10015	Wannenfeldstrasse, Haselweg bis Staudenweg	0	147'400	0	-147'400	0%	
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	3'244	15'000	174'801	-11'756	22%	
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	473	29'073	0	-28'600	2%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	0	0	19'677	0	-100%	
10036	Quellwasserreservoir und Abgabe Rüti	0	140'000	0	-140'000	0%	
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	606	0	0	606	-100%	
10058	Gewerbestrasse, Gewerbestr. - Ende	0	6'400	0	-6'400	0%	
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	570'056	338'400	28'855	231'656	168%	
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse Leitungsumlegung	0	169'600	0	-169'600	0%	
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	74'720	0	-74'720	0%	
10077	Gerlikon Gachnangerstrasse, Hagenbuchstr. bis Siedlungsende	23'667	28'000	0	-4'333	85%	

10093	Zürcherstrasse Ost, Tower Kreisel bis Erchingerstrasse	0	15'000	0	-15'000	0%	
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr	0	0	24'519	0	-100%	
10100	Dreispietzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	0	0	61'242	0	-100%	
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	22'400	0	-22'400	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	-18'536	0	34'034	-18'536	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10108	Spielwiesenweg, Wannenfild- bis Bahnhofstr.	0	0	61'685	0	-100%	
10111	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse	0	24'600	0	-24'600	0%	
10115	Weststrasse, Osterhalde bis Thurbrücke	0	34'000	0	-34'000	0%	
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse	45'859	20'000	462'914	25'859	229%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10128	Bühlwiesenstrasse/ Im Rötelimos	111	0	52'523	111	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10131	Langdorfstrasse, Kreisel Langdorf bis A 7	585	10'000	22'656	-9'415	6%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10132	Langfeldstrasse, Müller Gleisbau bis Baubedarf	0	4'000	0	-4'000	0%	
10133	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse - Siedlungsende	0	42'200	0	-42'200	0%	
10135	Obere Weinackerstrasse, Pfaffenholzstr. - Spitalkreisel	42'021	103'500	190'597	-61'479	41%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10136	Scheuchenstrasse, Maiholzstrasse bis Häberlinstrasse	0	94'800	0	-94'800	0%	
10139	Häberlinstrasse, Schaffhauserstrasse bis Bürgerholzstrasse	155'400	161'000	407'011	-5'600	97%	
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	40'400	0	-40'400	0%	
10141	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse	287'606	355'600	0	-67'994	81%	
10142	Eisenwerkstrasse, Bushaltestellen + Radwegverbindung	0	85'600	0	-85'600	0%	
10145	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	0	118'600	0	-118'600	0%	
10147	Spannerstrasse, Staubeggstrasse bis Zürcherstrasse	0	140'000	0	-140'000	0%	
10164	Pfaffenholzweg, Breitfeldstr. - Dachsweg	0	0	39'030	0	-100%	
10168	Badsteg	204'399	0	1'393	204'399	-100%	
10169	Algisserstrasse/Spannerstrasse, Thundorferstr. - Schlustr.	47'252	0	224'636	47'252	-100%	
10174	Scheuchenstrasse West, Wasserringschluss mit Häberlinstrasse	745	0	-438	745	-100%	
10176	Staubeggstrasse, Promenadenstrasse bis Ringstrasse	0	77'800	0	-77'800	0%	
10177	Rückbau Quellwasserreservoir Rollbrunnen	0	195'000	0	-195'000	0%	
10184	Kirchweg, Gerlikon	26'947	0	0	26'947	-100%	
10185	Messkampagne Trinkwasserversorgung	0	120'000	0	-120'000	0%	
	Budgetkürzungen	0	-542'659	0	542'659	0%	

8	Volkswirtschaft	5'727'598	11'842'007	3'427'041	-6'114'409	48%	
871	Elektrizität	928'885	4'365'842	1'972'277	-3'436'957	21%	
10001	Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau	-259	29'951	0	-30'210	-1%	
10005	Bahnhofplatz, Bauprojekt Neugestaltung	-89	0	0	-89	-100%	
10006	Batteriespeicher, Pilot Netzoptimierung/-ausgleich	0	0	817'786	0	-100%	
10014	Bergliweg West	172'231	59'000	548	113'231	292%	
10015	Wannenfeldstrasse, Haselweg bis Staudenweg	0	87'400	0	-87'400	0%	
10018	Pfaffenholzstrasse, Obere Weinackerstr. -Broteggst.	1'139	0	19'981	1'139	-100%	
10022	PVA mit Publikumsbet. LC Frauenfeld	0	0	-8'663	0	-100%	
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	-269	35'731	0	-36'000	-1%	
10026	General Weber Strasse, Pfaffenholzstr. - Neuhauserstr.	0	0	38'256	0	-100%	
10032	PVA Alterszentrum Park	0	0	80'707	0	-100%	
10034	Trafostation 97, Spannerstr. 32	-4'101	353'000	3'983	-357'101	-1%	
10044	Römerstrasse, Oststr. - Langdorfstr.	30	0	0	30	-100%	
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	4'467	0	0	4'467	-100%	
10047	Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende	4'456	0	92	4'456	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	254'986	329'200	2'019	-74'214	77%	
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse Leitungsumlegung	0	80'800	0	-80'800	0%	
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	28'400	0	-28'400	0%	
10072	Trafostation 42, Dreispitzstr. 33a	49'781	272'000	89'760	-222'219	18%	
10073	Trafostation 40, Studer	0	379'000	46	-379'000	0%	
10076	Erschliessung Gebiet Kaserne bis Grabenstrasse Fernwärme	4'625	2'200	0	2'425	210%	
10077	Gerlikon Gachnangerstrasse, Hagenbuchstr. bis Siedlungsende	27'115	28'400	0	-1'285	95%	
10083	Hertenstrasse, Unterherten bis Ergarten	5'638	0	0	5'638	-100%	
10086	Bahnhofstrasse, Talbachkreisel bis Spielwiesenweg	0	0	94	0	-100%	
10093	Zürcherstrasse Ost, Tower Kreisel bis Erchingerstrasse	0	15'000	0	-15'000	0%	
10097	Frauenfelderstrasse, E. Farnistrasse bis Wald	0	38'800	0	-38'800	0%	
10099	Verbindungsstrasse Horgenbach Schaffhauserstr. - Rietäckerstr	0	0	29'149	0	-100%	
10100	Dreispitzstrasse Horgenbach, Schaffhauserstr. - Siedlungsende	0	0	52'817	0	-100%	
10101	Bannhalde-Mühletobel, Rad- und Fusswegverbindung	0	22'920	0	-22'920	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	-12'646	0	31'917	-12'646	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10108	Spielwiesenweg, Wannenfeld- bis Bahnhofstr.	0	0	31'106	0	-100%	
10109	Wellhauserweg, Zürcherstr bis Wellhauserweg	0	0	23'284	0	-100%	
10111	Lindenweg, Rad- und Fusswegunterquerung Rheinstrasse	0	34'200	0	-34'200	0%	
10115	Weststrasse, Osterhalde bis Thurbrücke	0	2'000	0	-2'000	0%	

10122	PVA Thurplus Juchstrasse 19	8'721	0	73'621	8'721	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse	48'660	20'000	196'357	28'660	243%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10126	Trafostation 115, Waffenplatz	6'267	245'000	14'421	-238'733	3%	
10127	Ersatz MS Kabel TS Mühlewiesen - TS Kläranlage	64'021	183'000	0	-118'979	35%	
10128	Bühlwiesenstrasse/ Im Rötlimoos	-11'931	20'000	254'880	-31'931	-60%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10131	Langdorfstrasse, Kreisel Langdorf bis A 7	609	0	5'581	609	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10132	Langfeldstrasse, Müller Gleisbau bis Baubedarf	0	200'000	0	-200'000	0%	
10133	Bannhaldenstrasse, Weizenstrasse - Siedlungsende	0	31'800	0	-31'800	0%	
10136	Scheuchenstrasse, Maiholzstrasse bis Häberlinstrasse	0	64'000	0	-64'000	0%	
10137	PVA Hungerbüelstrasse 4	89'288	0	0	89'288	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10138	PVA Oberwiesenstr. 75 (Signer)	78'525	0	0	78'525	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	147'400	0	-147'400	0%	
10141	Häberlinstrasse, Oberwiesenstrasse bis Bürgerholzstrasse	4'375	139'200	0	-134'825	3%	
10142	Eisenwerkstrasse, Bushaltestellen + Radwegverbindung	0	20'000	0	-20'000	0%	
10145	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	0	47'200	0	-47'200	0%	
10147	Spannerstrasse, Staubeggstrasse bis Zürcherstrasse	0	100'000	0	-100'000	0%	
10150	Sanierungsmassnahmen EMSRL - Anlagen	0	20'000	0	-20'000	0%	
10157	Batteriespeicher Gaswerkstrasse	0	120'000	0	-120'000	0%	
10159	TS Riedstrasse 1, McDonald's Restaurant	-384	0	0	-384	-100%	
10161	Bau von Photovoltaikanlagen Frauenfeld	0	1'837'500	0	-1'837'500	0%	
10166	PVA Neubau Hallenbad	0	0	-14'186	0	-100%	
10168	Badsteg	95'890	0	877	95'890	-100%	
10169	Algisserstrasse/Spannerstrasse, Thundorferstr. - Schlustr.	30'862	0	90'440	30'862	-100%	
10171	PVA Thurplus Langfeldstr. 52, Frauenfeld	-33'547	0	140'125	-33'547	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10172	PVA Langfeldstrasse 113 (Wasseraufbereitungsanlage)	1'498	0	0	1'498	-100%	
10175	Gewerbestrasse - Wannenfeldstrasse Bahnunterquerung	0	40'000	0	-40'000	0%	
10176	Staubeggstrasse, Promenadenstrasse bis Ringstrasse	0	56'200	0	-56'200	0%	
10180	Trafostation 99 Staubeggstrasse 3	0	368'000	0	-368'000	0%	
10184	Kirchweg, Gerlikon	33'585	0	0	33'585	-100%	
10194	TS 88 Industrie-West bis Gewerbestrasse, Trasseerweiterung	5'348	0	0	5'348	-100%	
	Budgetkürzungen	0	-1'091'460	0	1'091'460	0%	

872	Gas	366'605	263'840	168'565	102'765	139%	
10024	Hasenbühlstrasse, Oberwiesenstr. - Ende	0	25'600	0	-25'600	0%	
10046	Scheitzelstrasse, Huggenbergerstr. - Weberlis Reb.	727	0	0	727	-100%	
10059	Schaffhauserstrasse, Kreisel - Sonnenhofstrasse	297'107	196'400	592	100'707	151%	
10061	Überbauung Pengler und Privatstrasse Leitungsumlegung	0	12'000	0	-12'000	0%	
10071	Überbauung Walzmühle/ Fliederpark	0	56'000	0	-56'000	0%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	0	0	48'386	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10123	Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse	0	0	27'984	0	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10140	Junkholzstrasse, Blumenstr. - Privatstrasse mit neuer TS	0	34'600	0	-34'600	0%	
10145	Moosweg, Zürcherstrasse bis Wellhauserweg	0	4'000	0	-4'000	0%	
10168	Badsteg	68'766	0	1'510	68'766	-100%	
10170	Leitungsumlegung Gartenstrasse Felben-Wellhausen	0	0	90'094	0	-100%	
10176	Staubeggstrasse, Promenadenstrasse bis Ringstrasse	0	1'200	0	-1'200	0%	
	Budgetkürzungen	0	-65'960	0	65'960	0%	
873	Fernwärme (Nichtelektrische Energie)	4'432'109	7'212'326	1'286'199	-2'780'217	61%	
10076	Erschliessung Gebiet Kaserne bis Grabenstrasse Fernwärme	8'326	21'000	0	-12'674	40%	
10103	Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad	138	0	51'130	138	-100%	Abgeschlossen, siehe Kreditabrechnung
10130	Fernwärme West Phase I	-279'013	100'000	384'406	-379'013	-279%	
10144	Fernwärmering Verdichtung durch neue Anschlüsse	0	155'407	1'433	-155'407	0%	
10150	Sanierungsmassnahmen EMSRL - Anlagen	0	115'000	0	-115'000	0%	
10151	Fernwärme West Phase II	4'187'574	6'288'000	762'083	-2'100'426	67%	
10152	Fernwärme Altstadt	481'802	2'306'000	67'646	-1'824'198	21%	
10154	Absperrarmatur Energiezentrale ARA	0	0	19'501	0	-100%	
10155	Wärmeausbau Projektierung (vor Volksentscheid)	33'283	0	0	33'283	-100%	
10167	Projektierung Konzeption Weiterentwicklung Wärmering ARA	0	30'000	0	-30'000	0%	
	Budgetkürzungen	0	-1'803'081	0	1'803'081	0%	
Bruttoinvestitionen		7'484'256	14'559'842	5'365'917	-7'075'586	51%	

Investitionsnummer
Status

10047 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Walzmühlestrasse, Walzmühle bis Ende

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

K+ H
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00488
2022

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			206'132	15.12.2021			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			2'702	15.12.2021			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	82	Verpflichtungskre		15.03.2022	284'000		284'000
Allgemeine Dienste	Stadtrat	82	Verpflichtungskre		15.03.2022	8'000		8'000
								-
								-
								-
								-
Total				208'834				292'000

Begründung

Mit der Sanierung der Walzmühlestrasse wird Thurplus das Stromnetz ergänzen und teilweise erneuern. Die öffentliche Beleuchtung wird dem heutigen Standard angepasst. Zurzeit ist noch unklar, wie sich der Elektrizitätsbedarf der Liegenschaften der Firmen zur Rose und Sigg aufteilt bzw. entwickelt.

Priorität

2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10047
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Allgemeine Dienste	Elektrizitätsnetz				
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Kabel Mittelspannung	Kabel Niederspannung	Öffentliche Beleuchtung	Kabelverteilkabinen	Nachrichtenbodenkabel	Trassee Rohranlage MS und NS				
Saldo per 31.12.2024	633	6'739	45'398	251	3'047	149'003				205'072
Total Ausgaben	633	6'739	45'398	251	3'047	149'003	-	-	-	205'072

Begründung für die Kreditabweichung:

Die Kreditunterschreitung von rund 87 TCHF (30%) steht im Zusammenhang mit der teilweise erfolgten Wiederverwendung des Strassenkoffers und des Aushubmaterials, wodurch Materialkosten eingespart werden konnten. Zusätzlich führte die fehlende Bautätigkeit seitens eines Industriekunden dazu, dass die geplanten MS- und NS-Kabel noch nicht verlegt wurden.

Investitionsnummer
Status

10103 Auslöser
5 - Abgeschlossen

Stadt Frauenfeld

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Bezeichnung

Umbau Badi, Gasstation und TS 47 Bad

Ergänzende Angaben

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Ante Jularic
WBF
geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00295
2021

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Gas	Gemeinderat			278'000	09.12.2020			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			65'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			450'000	09.12.2020			-
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			20'000	09.12.2020			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	226	Verpflichtungskre		29.06.2021	631'000		631'000
Gas	Stadtrat	226	Verpflichtungskre		29.06.2021	348'000		348'000
Wasserversorgung	Stadtrat	226	Verpflichtungskre		29.06.2021	118'000		118'000
Allgemeine Dienste	Stadtrat	226	Verpflichtungskre		29.06.2021	10'000		10'000
Nichtelektrische Energie	Stadtrat	226	Verpflichtungskre		29.06.2021	55'000		55'000
Gas	Gemeinderat			348'000	15.12.2021			
Wasserversorgung	Gemeinderat			118'000	15.12.2021			
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			631'000	15.12.2021			
Nichtelektrische Energie	Gemeinderat			55'000	15.12.2021			
Allgemeine Dienste	Gemeinderat			10'000	15.12.2021			
Total				1'162'000				1'162'000

Begründung

Ausgelöst durch den Neubau "Badi Frauenfeld" müssen die jetzigen Stationen, DRM Station und Trafostation TS 47 Bad vom jetzigen Standort weichen. Thurplus baut und betreibt die Trafostation für die Badi im Contracting. Auch wird die Badi an den kalten Fernwärmering angeschlossen.

Priorität

1

Seite 357

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10122 Auslöser
5 - Abgeschlossen
PVA Juchstrasse 19

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Tobias Bergau

berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2025

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Departementsvor	2023-1432	Verpflichtungskre		20.09.2023	128'000		128'000
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			128'000	11.12.2024			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				128'000				128'000

Begründung

Das Gebäudedach an der Juchstrasse 19 in Frauenfeld eignet sich gut für den Bau einer Solarstromanlage mit einer Fläche von rund 500 m2. Die geplante Anlage weist eine Leistung von 105 kWp auf und erzeugt jährlich elektrische Energie im Umfang von erwarteten 105'000 kWh, was einem Stromverbrauch von rund 24 Einfamilienhäusern entspricht.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10122
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Photovoltaikanla gen									
Saldo per 31.12.2024	114'312									114'312
Total Ausgaben	114'312	-	-	-	-	-	-	-	-	114'312

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10123 Auslöser
5 - Abgeschlossen
Thundorferstrasse, Kreisel Chappezipfel bis Broteggstrasse

Thurplus

Botschaft

keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Ante Jularic

berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

INV00645
2023

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			552'000	14.12.2022			-
Gas	Gemeinderat			45'000	14.12.2022			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			686'000	14.12.2022			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	63	Verpflichtungskre		28.02.2023	431'000		431'000
Gas	Stadtrat	63	Verpflichtungskre		28.02.2023	56'000		56'000
Wasserversorgung	Stadtrat	63	Verpflichtungskre		28.02.2023	607'000		607'000
								-
								-
								-
Total				1'283'000				1'094'000

Begründung

In der Thundorferstrasse, im Bereich Brotegg bis zum Kreisel Chappenzipfel, beantragt Thurplus die Sanierung von Wasser- und Elektroleitungen. Die Wasserleitungen (Transport und Versorgung) wurden beide im Jahr 1920 erstellt. Beide Leitungen werden ersetzt. Das bestehende Elektrizitätsnetznetz besteht aus einem Bleikabel auf welches die Hausanschlüsse angemufft sind. Auf diesem Netz sind bereits mehrere Schäden registriert. Ersetzt wird dieses Netz mit einem Rohrblock mit welchem die Liegenschaften einzeln gespiesen werden. Für die Umstellung in der Elektroversorgung wird ein grösserer Verteilkasten benötigt. Im Zuge der Sanierung wird die Öffentliche Beleuchtung auf die zeitgemässe LED-Technologie umgestellt.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

														Total
Nr. Funkt. Gliederung														
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Gas	Gas			
Fibukontonr.														
Anlageklasse	Trassee Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabelverteilkabine	Kundenanschlüsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung	Transportleitungen Wasser	Versorgungsleitungen Wasser	Hausanschlüsse Wasser	Hydranten	Versorgungsleitungen Gas	Hausanschlüsse Gas			
Saldo per 31.12.2024	121'000	35'840	2'429	85'748	14'262	2'943	430'865	57'209	17'755	11'550	16'433	-	-	796'036
Total Ausgaben	121'000	35'840	2'429	85'748	14'262	2'943	430'865	57'209	17'755	11'550	16'433	-	-	796'036

Begründung für die Kreditabweichung:

Bei der Ausführung der Baustellen haben viele Faktoren zu einem günstigeren Bauverlauf als geplant geführt. Die Parzelle der Firma Vetter liegt im Kataster der belasteten Standorte. Im Kredit wurde die Entsorgung einkalkuliert. Im Bauverlauf traten aber keine Belastungen auf. Das Schulhaus Reutenen hat mit der Erneuerung der Infrastruktur die Vorbereitungen für eine PVA Anlage vorgenommen. Durch die Leistungserhöhung gingen sämtliche Kosten zu Lasten des Verursachers. Die Hochwasserentlastung der Stadt wurde nicht umgesetzt. Hierbei wurde im Kredit berücksichtigt, dass auch für Thurplus Kosten entstehen. Schlussendlich konnte mit dem kantonalen Tiefbauamt die Kostenübernahme der Instandstellung angepasst werden.

297'964

Investitionsnummer	10128	Auslöser	Stadt Frauenfeld	Botschaft	keine	Planverzeichnis:
Status	5 - Abgeschlossen					
Bezeichnung	Bühlwiesenstrasse/ Im Röteliemoos					
Ergänzende Angaben						
Projektleiter	0					
Ingenieurbüro						Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Kostenbasis	berechnet					Investitionsnummer TBA TG, ATV
						1. Budgetierung
						INV00604 2023

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			431'000	14.12.2022			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			74'000	14.12.2022			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	6	Verpflichtungskre		10.01.2023	431'000		431'000
Wasserversorgung	Stadtrat	6	Verpflichtungskre		10.01.2023	74'000		74'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				505'000				505'000

Begründung

Mit der Sanierung der Bühlwiesenstrasse/ Im Röteliemoos wird Thurplus die Elektroversorgung sanieren. Die bisherige Versorgung besteht aus Stammkabeln worauf die einzelnen Liegenschaften angemufft sind. Neu werden die einzelnen Liegenschaften direkt ab den zwei neuen Verteilkabinen erschlossen. Bei der Wasserversorgung besteht die Situation, dass diverse Liegenschaften mit störungsanfälligen Gussleitungen aus dem Jahr 1963 über private Parzellen angeschlossen sind. Die Strassenbeleuchtung wird auf LED umgestellt und somit auf den heutigen Stand gebracht.

Priorität
2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10128

Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Wasserversorgung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz		
Fibukontonr.	5030	5030	5030							
Anlageklasse	Versorgungsleitungen Wasser	Hausanschlüsse Wasser	Hydranten	Trasse Rohranlage MS und NS	Kabel Niederspannung	Kabelverteilkabinen	Kundenanschlüsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung		
Saldo per 31.12.2024	3'635	42'917	6'081	125'538	18'529	19'792	79'090	52'527		348'109
Total Ausgaben	3'635	42'917	6'081	125'538	18'529	19'792	79'090	52'527	-	348'109

Begründung für die Kreditabweichung:

Bei der Elektrizitätsversorgung planten Thurplus die Infrastruktur auf Basis der bestehenden Pläne. Grösstenteils waren die Hausanschlüsse als unbekannt hinterlegt. Bei der Ausführung wurde festgestellt, dass neuere Kabel und bereits Schutzrohre vorhanden waren. Aus wirtschaftlichen Gründen wurde entschieden, dass die Rohranlagen wieder verwendet werden und die Hausanschlüsse bestehen bleiben. In der Wasserversorgung wurden für die Kreditgenehmigung mehr Hausanschlüsse mittels Bohrungen gerechnet. Ausgeführt wurden Sie im normalen Verfahren, was zu Kosteneinsparungen führte.

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10131 Auslöser
5 - Abgeschlossen
Langdorfstrasse, Kreisel Langdorf bis A 7

Stadt Frauenfeld
Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Michael Böckli
berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2023

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizitätsnetz	Gemeinderat			181'000	14.12.2022			-
Wasserversorgung	Gemeinderat			25'000	14.12.2022			-
Elektrizitätsnetz	Stadtrat	144	Verpflichtungskre		23.05.2023	118'000		118'000
Wasserversorgung	Stadtrat	144	Verpflichtungskre		23.05.2023	23'000		23'000
								-
								-
								-
								-
								-
Total				206'000				141'000

Begründung

Mit der Sanierung der Langdorfstrasse muss der Rohrblock für die öffentliche Beleuchtung auf der ganzen Länge ersetzt werden, da die bestehende Rohranlage einer Querschnittserhöhung aufgrund des grenzwertigen Kurzschlussstrom nicht zulässt. Die Öffentliche Beleuchtung wird auf den heutigen Stand gebracht und durch LED Leuchten ersetzt. Zusätzlich wird die Parzelle der Firma Stadler mit Strom-Leerrohren erschlossen. Ebenfalls wird der Wasser Hausanschluss aus dem Jahre 1967 ersetzt.

Priorität
3

Rechnung/Budget/Finanzplan

10131
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizitätsnetz	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung	Elektrizitätsnetz	Wasserversorgung					
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Kundenanschlüsse Kabel	Öffentliche Beleuchtung	Hausanschlüsse Wasser	Trasse Rohranlage MS	Hydranten					
Saldo per 31.12.2024	-	76'611	10'220	6'189	13'021					106'040
Total Ausgaben	-	76'611	10'220	6'189	13'021	-	-	-	-	106'040

Begründung für die Kreditabweichung:

Bei der Ausarbeitung der Detailpläne konnten die Synergien der beiden Gewerke besser genutzt werden. Dies hat zur Folge, dass Einsparungen beim Tiefbau erzielt werden konnten.

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10137 Auslöser
5 - Abgeschlossen
PVA Hungerbühlstrasse 4

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Tobias Bergau

berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2025

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Departementsvorsteher	2023-1851	Verpflichtungskre		22.11.2023	143'686		143'686
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			144'000	11.12.2024			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				144'000				143'686

Begründung

Das Gebäudedach der Produktionshalle an der Hungerbühlstrasse 4 eignet sich sehr gut für den Bau einer Solarstromanlage mit einer Fläche von 468 m2. Daher ist Thurplus mit dessen Eigentümer in Kontakt getreten. Die geplante Anlage weist eine Leistung von 103.2 kWp auf und erzeugt jährlich elektrische Energie im Umfang von erwarteten 103'200 kWh, was einem Stromverbrauch von rund 23 Einfamilienhäusern entspricht.

Priorität
2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10137
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Photovoltaikanlagen									
Saldo per 31.12.2024	120'615									120'615
Total Ausgaben	120'615	-	-	-	-	-	-	-	-	120'615

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10138 Auslöser
5 - Abgeschlossen
PVA Oberwiesenstrasse 75

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

M. Franc

berechnet

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2025

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Departementsvor	2024-895	Verpflichtungskre		08.07.2024	122'779		122'779
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			123'000	11.12.2024			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				123'000				122'779

Begründung

Das Gebäudedach des Gewerbehauses an der Oberwiesenstrasse 75 eignet sich sehr gut für den Bau einer Solarstromanlage mit einer Fläche von rund 280 m2. Daher ist Thurplus mit dessen Eigentümerschaft in Kontakt getreten. Die geplante Anlage weist eine Leistung von 61.06 kWp auf und erzeugt jährlich elektrische Energie im Umfang von erwarteten 61'000 kWh, was einem Stromverbrauch von rund 13 Einfamilienhäusern entspricht.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10138

Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Photovoltaikanla gen									
Saldo per 31.12.2024	99'668									99'668
Total Ausgaben	99'668	-	-	-	-	-	-	-	-	99'668

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Tobias Bergau
berechnet

keine

Planverzeichnis:

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2025

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Elektrizität sonstiges	Stadtrat	163	Verpflichtungskre		06.06.2023	186'863		186'863
Elektrizität sonstiges	Gemeinderat			187'000	11.12.2024			-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				187'000				186'863

Die Anlage wird auf dem Hallendach der Keller Stahl AG an der Langfeldstrasse 52 (Parzelle 60923) installiert. Das nördliche Gebäudedach mit einer Neigung von 9 Grad eignet sich gut für die Realisierung einer grossen Solarstromanlage mit einer Fläche von 668 m². Auf dem nach Süden ausgerichteten Gebäudedach ist bereits eine SolarInvest-Anlage aus dem Jahr 2020 installiert. Die geplante Anlage weist eine Leistung von 140 kWp auf und erzeugt jährlich elektrische Energie im Umfang von erwarteten 140'000 kWh, was einem Stromverbrauch von rund 31 Einfamilienhäusern entspricht.

Priorität
1

Rechnung/Budget/Finanzplan

10171
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Elektrizität sonstiges									
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Photovoltaikanla gen									
Saldo per 31.12.2024	164'237									164'237
Total Ausgaben	164'237	-	-	-	-	-	-	-	-	164'237

Investitionsnummer
Status
Bezeichnung
Ergänzende Angaben

10181 Auslöser
5 - Abgeschlossen
IS-E Einführung Zeitreihenmodell

Thurplus

Botschaft
keine

Planverzeichnis:

Projektleiter
Ingenieurbüro
Kostenbasis

Tobias Bergau

geschätzt

Hinweis auf allfälligen Projektierungskredit
Investitionsnummer TBA TG, ATV
1. Budgetierung

2024

Beschlüsse

Funktionale Gliederung	Genehmigen-de Instanz	Beschluss-Nr.	Kreditart	Budget-Betrag	Beschlossene Ausgaben (letztes Beschlussdatum)	Kredit - Ausgaben	Kredit - Einnahmen	Kredit - Total
Allgemeine Dienste	Gemeinderat		Verpflichtungskre	128'000	13.12.2023			-
Allgemeine Dienste	Departementsvor	2024-977	Verpflichtungskre		16.07.2024	141'610		141'610
								-
								-
								-
								-
								-
								-
								-
Total				128'000				141'610

Begründung

Das Zusatzmodul im bestehenden Abrechnungssystem IS-E löst ein externes elektronisches Documenten Management (EDM) ab. Durch die Integration in das bestehende IS-E entfällt die Schnittstelle zur Drittlösung. Die Unterhaltskosten sind tiefer, da ein externes System wegfällt. Als Zusatznutzen sind unter anderem der automatisierte Lieferantenwechsel aus einem System sowie die passende Ersatzwertbildung (Zeitreihenmodell) bei fehlenden Zählerständen zu erwähnen. Auch können Abrechnungswerte für EigenverbrauchPlus und LadestationPlus vereinfacht abgebildet werden. Nicht zuletzt sind alle Messwesen im IS-E und nicht mehr in einem Drittsystem archiviert.

Priorität
2

Rechnung/Budget/Finanzplan

10181
Total

Nr. Funkt. Gliederung										
Funktionale Gliederung	Allgemeine Dienste									
Fibukontonr.										
Anlageklasse	Software inkl.									
Saldo per 31.12.2024	133'601									133'601
Total Ausgaben	133'601	-	-	-	-	-	-	-	-	133'601

Erfolgsrechnung 2024

	Seite
Gestufte Erfolgsausweis	377
Artengliederung Erfolgsrechnung	378
Funk. Gliederung Erfolgsrechnung Totale	381
Funk. Gliederung Vergleich mit Erläuterungen	382

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand		98'381'051	101'174'269	96'032'169
30	Personalaufwand	7'235'741	8'526'906	7'343'783
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'828'652	62'212'269	61'099'872
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'339'496	5'598'144	5'226'185
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'441'451	1'944'421	2'685'906
36	Transferaufwand	612'093	350'000	683'552
37	Durchlaufende Beiträge	22'923'618	22'542'529	18'992'871
Betrieblicher Ertrag		-101'592'394	-99'559'729	-93'854'994
42	Entgelte	-74'977'787	-73'302'653	-71'354'217
43	Verschiedene Erträge	-558'304	-647'000	-570'960
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'051'441	-2'084'049	-2'061'814
46	Transferertrag	-993'905	-983'498	-914'494
47	Durchlaufende Beiträge	-23'010'957	-22'542'529	-18'953'510
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'211'343	1'614'540	2'177'174
34	Finanzaufwand	66'171	51'155	40'910
44	Finanzertrag	-1'966'077	-838'000	-1'487'759
Ergebnis aus Finanzierung		-1'899'906	-786'845	-1'446'850
Operatives Ergebnis		-5'111'250	827'695	730'325
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'350'957	-5'350'957	-5'350'957
Ausserordentliches Ergebnis		-5'350'957	-5'350'957	-5'350'957
8.2	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'462'207	-4'523'261	-4'620'632

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	113'970'600		117'366'375		110'384'759	
30	Personalaufwand	7'235'741		8'526'906		7'343'783	
300	Behörden und Kommissionen			1'000		390	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'930'308		6'873'485		5'985'503	
303	Temporäre Arbeitskräfte			50'000		32'356	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'147'084		1'317'232		1'142'093	
309	Übriger Personalaufwand	158'349		285'189		183'442	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'828'652		62'212'269		61'099'872	
310	Material- und Warenaufwand	52'302'783		53'262'015		52'660'225	
311	Nicht aktivierte Anlagen	585'411		1'474'020		570'256	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	196'846		206'000		181'153	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'056'971		3'463'260		2'850'647	
314	Baulicher und Betrieblicher Unterhalt	1'789'551		2'281'215		1'582'214	
315	Unterhalt Mobilien und Immaterielle Anlagen	681'225		854'225		550'023	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	82'922		104'970		81'619	
317	Spesenentschädigungen	12'173		12'000		12'576	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	121'635		75'000		142'729	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	62'385		91'700		57'969	
320	Bestandesveränderungen	87'637				67'772	
321	Deckungsdifferenzen	849'114		387'864		2'342'690	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'339'496		5'598'144		5'226'185	
330	Sachanlagen VV	5'142'290		5'342'640		5'046'905	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	197'206		255'504		179'280	
34	Finanzaufwand	66'171		51'155		40'910	
340	Zinsaufwand	13'997		25'155		12'855	
341	Realisierte Kursverluste	26'158				7'294	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'999		26'000		20'742	
349	Verschiedener Finanzaufwand	18				19	

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'441'451		1'944'421		2'685'906	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im	2'441'451		1'944'421		2'685'906	
36	Transferaufwand	612'093		350'000		683'552	
360	Ertragsanteile an Dritte	612'093		350'000		683'552	
37	Durchlaufende Beiträge	22'923'618		22'542'529		18'992'871	
370	Durchlaufende Beiträge	22'923'618		22'542'529		18'992'871	
39	Interne Verrechnungen	15'523'378		16'140'951		14'311'681	
390	Material- und Warenbezüge	421'230		546'839		494'599	
391	Dienstleistungen	6'596'175		7'863'239		6'717'691	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	698'807		703'455		616'289	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	2'709'700		3'439'297		2'518'561	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	677		216'280		470	
398	Übertragungen	5'096'788		3'371'842		3'964'071	
4	Ertrag		124'432'807		121'889'636		115'005'392
42	Entgelte		74'977'787		73'302'653		71'354'217
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'990'955		20'731'090		19'873'557
425	Erlös aus Verkäufen		52'090'024		51'295'668		50'479'289
426	Rückerstattungen		896'808		1'275'895		1'001'370
43	Verschiedene Erträge		558'304		647'000		570'960
431	Aktivierung Eigenleistungen		553'728		647'000		552'405
439	Übriger Ertrag		4'576				18'555
44	Finanzertrag		1'966'077		838'000		1'487'759
440	Zinsertrag		263'135		380'000		333'306
441	Realisierte Gewinne FV		147'814				195
442	Beteiligungsertrag FV		300'960		292'000		291'840
443	Liegenschaftenertrag FV		69'412		68'000		68'491
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		930'000				700'000
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		171'080		63'000		63'000
447	Liegenschaftenertrag VV		24'420		25'000		24'420
449	Übriger Finanzertrag		59'257		10'000		6'508

Artengliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und		2'051'441		2'084'049		2'061'814
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		2'051'441		2'084'049		2'061'814
46	Transferertrag		993'905		983'498		914'494
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		913'601		904'248		892'771
469	Verschiedener Transferertrag		80'305		79'250		21'723
47	Durchlaufende Beiträge		23'010'957		22'542'529		18'953'510
470	Durchlaufende Beiträge		23'010'957		22'542'529		18'953'510
48	Ausserordentlicher Ertrag		5'350'957		5'350'957		5'350'957
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		5'350'957		5'350'957		5'350'957
49	Interne Verrechnungen		15'523'378		16'140'950		14'311'681
490	Material- und Warenbezüge		421'230		546'838		494'599
491	Dienstleistungen		6'587'225		7'863'239		6'717'691
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		707'758		703'455		616'289
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		2'709'700		3'439'297		2'518'561
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		677		216'280		470
498	Übertragungen		5'096'788		3'371'842		3'964'071
Gesamtergebnis		113'970'600	124'432'807	117'366'375	121'889'636	110'384'759	115'005'392
		10'462'207		4'523'261		4'620'632	
		124'432'807	124'432'807	121'889'636	121'889'636	115'005'392	115'005'392

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
1	Allgemeine Dienste	15'185'899	15'182'713	16'153'431	16'185'894	13'674'642
122	Allgemeine Dienste, übrige	14'453'721	14'450'535	15'424'976	15'457'439	13'033'933
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges	732'178	732'178	728'455	728'454	640'709
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'062'476	1'062'476	1'317'895	1'317'895	1'055'866
615	Gemeindestrassen	1'062'476	1'062'476	1'317'895	1'317'895	1'055'866
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'400'657	7'370'178	7'741'428	7'673'457	7'636'700
710	Wasserversorgung	7'345'067	7'345'067	7'642'457	7'642'457	7'575'456
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	55'590	25'112	98'971	31'000	61'245
8	Volkswirtschaft	90'255'761	99'253'483	91'900'405	95'972'390	87'979'976
871	Elektrizität	52'645'350	58'309'051	52'571'090	54'921'359	48'840'404
872	Gas	36'199'983	39'647'024	37'717'371	39'655'759	37'798'868
873	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	1'410'427	1'297'408	1'611'944	1'395'272	1'340'704
9	Finanzen und Steuern	65'808	1'563'957	253'216	740'000	37'575
961	Zinsen	5'899		221'435		4'550
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'133	69'412	31'482	68'000	25'425
969	Finanzvermögen n.a.g.	26'776	1'494'545	300	672'000	7'600
Gesamtergebnis		113'970'600 10'462'207 124'432'807	124'432'807 124'432'807	117'366'375 4'523'261 121'889'636	121'889'636 121'889'636	110'384'759 4'620'632 115'005'392

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
1	Allgemeine Dienste	3'186	-32'463	-9'941	35'649	-110%
122	Allgemeine Dienste, übrige	3'186	-32'464	-9'941	35'650	-110%
1220	Allgemeine Dienste, übrige	3'186	-32'464	-9'941	35'650	-110%
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	-	1'000	390	-1'000	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'321'033	6'202'139	5'458'186	-881'106	-14% Die Kosteneinsparung resultiert verzögerter Stellenbesetzung (Rekrutierungsschwierigkeiten, Anstellungsverzögerungen, etc.), tieferen Kosten bei Neubesetzungen (Entfall Erfahrungszuschläge) und Pensumsreduktionen.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-63'472	-30'000	-58'583	-33'472	112%
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	-	50'000	32'356	-50'000	-100% Es wurden im Berichtsjahr keine Arbeitskräfte über Temporär-Dienstleister angestellt.
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	416'182	492'909	427'119	-76'727	-16% Aufgrund der geringeren Bruttolöhne (siehe Kommentar Konto 1220.3010.00) fielen auch die damit zusammenhängenden Sozialversicherungskosten in ähnlicher Höhe tiefer aus.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	549'256	601'456	540'266	-52'200	-9%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71'966	93'708	76'475	-21'742	-23%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'007	12'153	7'191	-5'146	-42%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'609	141'000	73'338	-91'391	-65% Im Berichtsjahr konnte bei den Weiterbildungen ein substantieller Betrag eingespart werden. Diverse Weiterbildungen wurden intern durchgeführt ohne Drittkosten.
3090.09	Kostenbeiträge und Rückerstattungen Weiterbildungen	-20'405	-	-	-20'405	100%
3091.00	Personalwerbung	44'523	50'000	42'627	-5'477	-11%
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'906	42'079	31'151	-11'174	-27%
3100.80	Büromaterial	8'523	20'000	21'491	-11'477	-57%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	36	-	-	36	100%
3101.78	Gasankauf Energie	5'675	10'000	7'209	-4'325	-43%
3101.81	Wasserankauf	36	-	-	36	100%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'597	7'250	8'755	-2'653	-37%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	58'284	31'500	19'850	26'784	85% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit einer Bewertungsanpassung auf dem Materiallager. Für Artikel mit einer langer Lagerdauer wurde eine pauschale Wertberichtigung erfasst.
3110.01	Büromöbel und -geräte	20'054	25'000	14'529	-4'946	-20%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	23'986	20'000	13'459	3'986	20%
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'038	40'000	50'369	38	0%
3113.01	Anschaffung Hardware	36'463	47'320	34'227	-10'857	-23%
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	30'198	134'700	18'343	-104'502	-78% Die Beschaffung von Software zur Digitalisierung des Meldewesens Elektrizität und zur effizienteren Abwicklung von Aufträgen in der Haustechnik wurde noch nicht ausgeführt. Entsprechende Kreditübertragungen ins 2025 wurden vom Stadtrat bewilligt.
3120.90	Ver- und Entsorgung	-	-	1'217	-	0%
3130.01	Telefonkosten	39'644	42'000	37'965	-2'356	-6%
3130.02	Porto	78'885	104'000	68'721	-25'114	-24%
3130.03	Kontospesen	16'154	26'100	17'987	-9'946	-38%
3130.04	Betreibungskosten	1'689	5'000	632	-3'311	-66%
3130.05	Div. DL Informatik	218'420	258'445	167'138	-40'025	-15%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'889	6'270	5'984	-4'381	-70%
3130.14	Diverse Anlässe	4'830	18'000	10'651	-13'170	-73%
3130.32	Transportkosten	11'853	20'250	7'719	-8'397	-41%
3130.40	Marketing	152'114	253'500	150'155	-101'386	-40% Der Aufwand zur Erstellung der neuen barrierefreien Homepage hat mehr interne Ressourcen benötigt als geplant. Entsprechend mussten geplante zusätzliche Aktivitäten ins Jahr 2025 verschoben werden.
3130.81	Div. Dienstleistungen	373'869	425'100	333'890	-51'231	-12% Die Einsparungen wurden überwiegend in der Informatik realisiert. Die Umsetzung der 24h-Überwachung des technischen Netzwerks fiel günstiger als ursprünglich geplant aus.
3131.05	Projektierungskosten	52'444	100'000	50'451	-47'556	-48%
3132.80	Übrige Honorare	309'762	185'000	142'506	124'762	67% Aufgrund der angespannten Personalsituation im Kundendienst waren Dienstleistungen von spezialisierten Anbietern zur Sicherstellung aller Leistungen unausweichlich. Diese Mehrkosten spiegeln sich aber auch in Einsparungen in ähnlicher Höhe auf Konto 1220.3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	227'579	180'600	202'254	46'979	26% Die fortschreitende Digitalisierung hat zu mehr externen Kosten für den Betrieb der IT-Infrastruktur geführt, als antizipiert. Ein entsprechender Nachtragskredit wurde vom Stadtrat am 11.03.2025 genehmigt.
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	21'252	26'000	17'900	-4'748	-18%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	104'041	105'500	110'047	-1'459	-1%
3137.01	Verkehrsabgaben	6'615	11'000	9'845	-4'386	-40%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	-	-	-0	-	0%
3143.99	Bau und Unterhalt übrige Tiefbauten	2'932	10'000	2'234	-7'067	-71%
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	19'084	17'000	14'893	2'084	12%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	29'030	40'000	32'308	-10'970	-27%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	1'444	2'000	6'710	-556	-28%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	312'803	387'770	270'066	-74'967	-19% Aufgrund noch nicht umgesetzter Informatikprojekte (siehe auch Kommentar auf Konto 1220.3118.01) fielen auch die wiederkehrenden Aufwände tiefer als geplant aus.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'927	19'530	15'908	-3'603	-18%
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'836	11'000	12'271	836	8%
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	79'085	-	121'021	79'085	100% Im Berichtsjahr verschlechterte sich die Zahlungsbereitschaft bei unserer Kundschaft weiter. Die Rückstellung für eventuelle Forderungsverluste musste entsprechend angepasst werden.
3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste	42'550	75'000	21'708	-32'450	-43%
3190.00	Schadenersatzleistungen	5'000	20'000	1'528	-15'000	-75%
3192.00	Abgeltung von Rechten	5'305	5'000	350	305	6%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'548	32'000	25'306	-4'452	-14%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	76'274	76'368	75'806	-94	0%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'016	88'884	36'742	-20'868	-23%
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	193'878	201'732	179'280	-7'854	-4%
3499.02	Übriger Finanzaufwand	18	-	19	18	100%
3707.05	Recyclinggebühren	723'570	694'000	691'910	29'570	4%
3707.06	Kanalisationsgebühren	4'581'688	3'985'000	3'371'508	596'689	15% Diese Kostenposition ist zusammen mit der Ertragsposition 1220.4707.06 in gleicher Höhe zu betrachten. Thurplus betreibt das Inkasso der Kanalisationsgebühren. Der erhöhte Betrag ist der Ausgleich zum geringeren Betrag im 2023, als ein Abrechnungsrückstand bestand.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'625	428	379	1'196	279%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45	39	39	6	14%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	527	245	137	282	115%
4210.14	Diverse Gebühren	-41'996	-42'000	-46'409	4	0%
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-2'685	-	-1'500	-2'685	100%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-8'662	-3'000	-5'156	-5'662	189%
4240.82	Bezugsprovisionen	-94'573	-87'000	-93'472	-7'573	9%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-226'590	-90'000	-114'022	-136'590	152% Zur positiven Budgetabweichung trugen insbesondere die neu akquirierten Plandokumentations-Dienstleistungen an umliegende Gemeinden bei.
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-471'702	-430'000	-439'964	-41'702	10%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-	-	-10'230	-	0%
4499.01	Lieferantenskonto	-59'257	-10'000	-6'508	-49'257	493%
4690.00	Übriger Transferertrag	-47'293	-	-	-47'293	100%
4707.05	Recyclinggebühren	-723'570	-694'000	-691'910	-29'570	4%
4707.06	Kanalisationsgebühren	-4'581'688	-3'985'000	-3'371'508	-596'689	15% siehe Kommentar auf Konto 1220.3707.06
4910.01	Interne Verrechnung Löhne	-5'870'692	-7'194'621	-6'111'951	1'323'929	-18% Die tieferen internen Verrechnungen widerspiegeln gegenüber dem Budget die gesamthaft stark eingesparten bzw. nicht getätigten Ausgaben auf Funktion 1220.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-2'321'826	-2'921'818	-2'151'243	599'992	-21% Dito.
129	Verwaltungsliegenschaften, übriges	-	-	-	-	0%
1294	Verwaltungsliegenschaft Gaswerkstrasse 13	-	-	-	-	0%
3120.01	Wasserankauf	2'203	4'000	3'317	-1'797	-45%
3120.02	Stromankauf	38'800	35'000	30'175	3'800	11%
3120.03	Heizöl, Gas	13'662	13'000	2'208	662	5%
3120.07	Wärmebezug	69'700	79'000	73'743	-9'300	-12%
3120.90	Ver- und Entsorgung	72'480	74'000	70'305	-1'520	-2%
3130.81	Div. Dienstleistungen	1'070	-	-	1'070	100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	7'609	8'000	7'550	-391	-5%
3144.01	Bau und Unterhalt Gaswerkstrasse 13	163'649	170'000	100'314	-6'351	-4%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	295'002	294'996	295'002	6	0%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	68'003	50'459	58'097	17'544	35% Mehrere Kollegen stemmten den längeren Krankheitsausfall eines erfahrenen Kollegen, was mehr Stunden als geplant in Anspruch nahm.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4470.10	Mietzins Gaswerkstrasse 13	-24'420	-25'000	-24'420	580	-2%
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-707'758	-703'455	-616'289	-4'303	1%
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-	-	-	-	0%
615	Gemeindestrassen	-	-	-	-	0%
6150	Gemeindestrassen	-	-	-	-	0%
3101.20	Stromkosten öffentliche Beleuchtung	457'766	471'680	399'990	-13'914	-3%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'215	-	3'585	3'215	100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	3'136	-	4'007	3'136	100%
3141.30	Strassenbeleuchtung	353'399	605'215	414'352	-251'816	-42% Die Projekte für die Strassenbeleuchtung hängen in der Regel an den Tiefbauprojekten. Da wesentlich weniger Tiefbauprojekte als budgetiert ausgeführt wurden, unter anderem wegen der späten Budgetfreigabe, gingen auch weniger ÖB-Projekte in die Ausführung.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	212'960	209'000	201'931	3'960	2%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000	32'000	32'000	-	0%
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-1'210	-	-	-1'210	100%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-164'458	-55'000	-65'598	-109'458	199% Bis anhin wurden auch ÖB-Projekte mit dem Kanton und dem Bund über diese Funktion abgewickelt. Kosten und Erträge gleichen sich dabei aus. Im Berichtsjahr gab es insbesondere ein grösseres Projekt mit dem Kanton, was zu den höheren Erträgen führte.
4260.58	Rückerstattung öffentliche Beleuchtung	-896'808	-1'262'895	-990'268	366'087	-29% Der tiefere Ertrag steht im Zusammenhang mit den tieferen Kosten, die an den Auftraggeber verrechnet wurden.
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'479	67'971	16'162	-37'493	-55%
710	Wasserversorgung	-	-	-	-	0%
7100	Wasserversorgung (allgemein)	-	-	-	-	0%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	110	110	110	-	0%
3143.08	Bau und Unterhalt Brunnen	23'185	45'000	30'802	-21'815	-48%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	22'106	30'772	26'192	-8'667	-28%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'794	2'847	2'553	-53	-2%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	7'604	9'677	6'515	-2'073	-21%
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-55'798.11	-88'406	-66'172	32'608	-37%
7101	Wasserwerk	-	-	-	-	0%
3101.21	Stromkosten Wasserförderung	389'139	388'300	351'173	839	0%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	57	-	438	57	100%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	70'224	14'000	90'038	56'224	402% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit einer Bewertungsanpassung auf dem Materiallager. Für Artikel mit einer langer Lagerdauer wurde eine pauschale Wertberichtigung erfasst. Zudem entstanden auch höhere variable Kosten zur Realisierung der Erträge auf Konto 7101.4250.10
3111.02	Anschaffung Wasserzähler	25'534	86'000	37'747	-60'466	-70% Wasserzähler werden meist in grösseren Trachen beschafft, diese Beschaffung war im Gegensatz zur Planung im 2024 noch nicht notwendig.
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	17'870	54'000	3'814	-36'130	-67%
3119.02	Material für Vermietung	3'493	10'000	32'212	-6'507	-65%
3130.05	Div. DL Informatik	1'365	-	-	1'365	100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'382	15'000	14'679	382	3%
3130.32	Transportkosten	-	-	12	-	0%
3130.40	Marketing	2'360	15'000	610	-12'640	-84%
3130.81	Div. Dienstleistungen	7'573	25'000	8'584	-17'427	-70%
3131.05	Projektierungskosten	16'089	25'000	34'704	-8'911	-36%
3132.06	Trinkwasseruntersuche	37'931	108'000	28'092	-70'069	-65% Die im Budget geplante Umstellung zur automatisierten Überwachung der Trinkwasserqualität, konnte bisher noch nicht umgesetzt werden.
3132.80	Übrige Honorare	-	-	268	-	0%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	6'646	7'500	6'060	-854	-11%
3143.01	Bau und Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quelfassungen	46'713	53'500	47'791	-6'787	-13%
3143.02	Bau und Unterhalt Hydranten	15'842	49'000	34'708	-33'158	-68%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	226'420	244'000	138'558	-17'580	-7%
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	67'085	65'000	42'996	2'085	3%
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	111'400	95'000	127'596	16'400	17% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit ungeplanten Reparaturen an Anlagen, sowie mit Lageraufbau von Natronlauge und Sauerstoff, beides betriebsnotwendige Stoffe.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'350	3'000	1'960	-1'650	-55%
3151.03	Unterhalt Zähler	5'382	2'000	1'789	3'382	169%
3151.04	Bau und Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	3'322	5'000	4'597	-1'678	-34%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'558	3'790	2'880	2'768	73%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22'523	21'000	23'068	1'523	7%
3192.00	Abgeltung von Rechten	323	-	9'658	323	100%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	4'000	184	-4'000	-100%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	-7'341	-	3'518	-7'341	100%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'025'773	1'053'540	1'008'887	-27'767	-3%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	504'498	504'504	504'498	-6	0%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'382	2'388	2'382	-6	0%
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	2'441'451	1'944'421	2'685'906	497'030	26% Das Jahresergebnis der Spezialfinanzierung Wasser wird direkt mit der Spezialfinanzierung in der Bilanz verrechnet. Aufgrund von diversen Kosteneinsparungen, ist das Ergebnis höher als budgetiert.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'512'359	1'896'533	1'591'157	-384'174	-20% Aufgrund der Einsparungen bei den zentralen Personalkosten (siehe detaillierter Kommentar auf Konto 1220.3010.00) wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	173'116	175'456	151'678	-2'340	-1%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	536'452	684'120	517'051	-147'667	-22% Aufgrund der Einsparungen bei verschiedenen zentralen Betriebs- und Verwaltungskosten wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-	-4'000	-	4'000	-100%
4240.20	Grundgebühren	-676'895	-673'000	-672'735	-3'895	1%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-945	-	-	-945	100%
4240.43	Mengengebühr Wasser	-1'682'097	-1'655'000	-1'653'055	-27'097	2%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-84'176	-20'000	-121'567	-64'176	321% Der Ertrag für Drittprojekte im Bereich Wasser war wiederum höher als geplant. Es sind viele kleinere Projekte die zum positiven Ergebnis führten.
4250.81	Wasserabgabe an Private	-1'355'078	-1'474'000	-1'546'041	118'922	-8%
4250.82	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe	-703'980	-703'440	-732'507	-540	0%
4250.83	Wasserabgabe an Baustellen	-	-12'000	-15'480	12'000	-100% Der Prozess zur Abrechnung von Wasserabgaben an Baustellen wurde angepasst, wodurch ein Abrechnungsrückstand entstand. Dieser wird im 2025 wieder aufgeholt.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4250.86	Wasserabgabe an andere Versorger	-326'319	-339'000	-308'865	12'681	-4%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	-	-	-	-	0%
4518.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve Spezialfinanzierung	-1'995'643	-1'995'643	-1'995'643	-	0%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-463'459	-461'688	-462'931	-1'771	0%
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-677	-216'280	-470	215'603	-100% Aufgrund der Anpassung der Berechnungslogik an die HRM2-Vorgaben hat die Verzinsung der Spezialfinanzierung Wasser stark abgenommen.
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	30'479	67'971	16'162	-37'493	-55%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	30'479	67'971	16'162	-37'493	-55%
3130.05	Div. DL Informatik	203	-	-	203	100%
3130.81	Div. Dienstleistungen	-	3'000	1'736	-3'000	-100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	44'884	81'900	50'503	-37'016	-45%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'537	7'577	4'779	-2'040	-27%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	4'967	6'495	4'227	-1'528	-24%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-23'836	-10'000	-42'232	-13'836	138%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-1'275	-21'000	-2'851	19'725	-94% Dieses Konto ist in Kombination mit dem Konto 4240.26 zu betrachten. In der Summe liegen die Erträge rund 6 TCHF und somit unwesentlich unter Budget.
8	Volkswirtschaft	-8'997'722	-4'071'985	-3'270'597	-4'925'737	121%
871	Elektrizität	-5'663'701	-2'350'269	-3'363'784	-3'313'432	141%
8710	Elektrizität (allgemein)	-	-	-	-	0%
3101.78	Gasankauf Energie	1'195	2'000	1'518	-805	-40%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	690	2'000	690	-1'310	-66%
3111.10	Anschaffung Fahrzeuge	35'429	35'000	-	429	1%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	54'920	61'000	57'777	-6'080	-10%
3130.41	Netzpreiskalkulation	8'964	7'500	11'197	1'464	20%
3132.80	Übrige Honorare	460	6'895	-	-6'435	-93%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	20'506	10'000	17'755	10'506	105% Die Allokation der Fahrzeugversicherungsprämien auf die Funktionen wurde im Vorjahr aktualisiert und war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt. In der Summe aller Funktionen wurde das Budget nur unwesentlich überschritten.
3137.01	Verkehrsabgaben	7'191	6'000	4'817	1'191	20%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	65'594	140'000	44'424	-74'406	-53% Das Eidg. Starkstrominspektorat (ESTI) hat die zwei mobilen Trafostationen beanstandet. Eine Trafostation konnte im Sommer 2024 erneuert werden, die zweite wird im 2025 den Anforderungen entsprechend angepasst. Ein entsprechender Kreditübertrag wurde vom Stadtrat genehmigt.
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	-	-	440	-	0%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	-	-	480	-	0%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'326	17'000	13'661	-1'674	-10%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'264	27'264	27'264	-	0%
4260.05	Rückerstattungen von Versicherungen	-	-	-4'525	-	0%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	-1'800	-	-	-1'800	100%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-235'737	-314'659	-175'497	78'922	-25% Aufgrund der Kosteneinsparungen, wurden weniger Kosten an die Kostenträger verrechnet.
8711	Elektrizitätswerk - Netz	-	-14'156	-	14'156	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'505	701'346	603'479	-841	0%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27'758	-	-17'579	-27'758	100%
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'962	56'893	45'351	-931	-2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'739	47'769	36'932	-11'030	-23%
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'146	10'941	8'099	-1'795	-16%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	827	1'403	659	-576	-41%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'576	50'500	35'507	3'076	6%
3099.00	Übriger Personalaufwand	141	1'610	820	-1'470	-91%
3101.17	Stromankauf Netz	5'383'339	5'510'618	4'692'667	-127'279	-2%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	-36	-	-	-36	100%
3101.81	Wasserankauf	108	150	108	-42	-28%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'179	1'000	1'040	179	18%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	124'836	30'000	41'144	94'836	316% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit einer Bewertungsanpassung auf dem Materiallager. Für Artikel mit einer langen Lagerdauer wurde eine pauschale Wertberichtigung erfasst.
3111.04	Anschaffung Stromzähler	51'018	263'000	119'067	-211'982	-81% siehe Kommentar auf Konto 8711.3209.00
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	15'285	50'000	19'516	-34'715	-69%
3113.01	Anschaffung Hardware	-	45'500	24'515	-45'500	-100%
3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen	19'445	20'000	-	-555	-3%
3120.90	Ver- und Entsorgung	-	1'000	189	-1'000	-100%
3130.01	Telefonkosten	-	-	575	-	0%
3130.05	Div. DL Informatik	33'453	30'000	10'455	3'453	12%
3130.50	Messdienstleistungen	21'902	49'000	50'527	-27'098	-55%
3130.81	Div. Dienstleistungen	72'306	84'000	104'068	-11'694	-14%
3131.05	Projektierungskosten	26'449	-	10'121	26'449	100% Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte projektiert werden, daher erfolgt die Budgetierung zentral auf 1220. Die IST-Kosten werden in den Funktionen verbucht, entsprechend entstehen Budgetabweichungen.
3132.80	Übrige Honorare	1'370	-	-	1'370	100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	3'175	3'400	2'992	-225	-7%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	242'931	350'000	162'207	-107'069	-31% Es gab im aktuellen Berichtsjahr sowohl weniger Defekte als auch weniger kleinere Erneuerungsprojekte als durchschnittlich erwartet.
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	6'009	42'000	7'068	-35'991	-86%
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	313'891	332'000	315'978	-18'109	-5%
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	285	7'000	2'681	-6'715	-96%
3151.03	Unterhalt Zähler	23'406	17'000	29'253	6'406	38% Die jährliche Prüfung der Zähler ist teurer ausgefallen als antizipiert. Die Prüfung ist eine Vorgabe des eidg. Instituts für Metrologie (METAS).
3151.04	Bau und Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	1'511	1'000	128	511	51%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	-	-	1'381	-	0%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	54'761	57'120	24'661	-2'359	-4%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'018	3'800	3'877	218	6%
3170.00	Reisekosten und Spesen	337	1'000	305	-663	-66%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3190.00	Schadenersatzleistungen	6'264	-	-	6'264	100% Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte projektiert werden, daher erfolgt die Budgetierung zentral auf 1220. Die IST-Kosten werden in den Funktionen verbucht, entsprechend entstehen Budgetabweichungen. In der Summe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'019	1'700	6'863	-681	-40%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	80'682	-	59'769	80'682	100% Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8711.3111.04 zu betrachten. Im Budget wird jeweils angenommen, dass keine Lagerveränderung stattfindet, weil nicht planbar. Im Berichtsjahr fand entsprechend eine Lagerabnahme statt. In der Summe wurden weniger Zähler neu installiert und erneuert als geplant.
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	81'172	-	659'685	81'172	100% Auf Netzebene 5 zeigten die Nachkalkulationen höhere Erträge und geringere Kosten als in der Tarifierung angenommen. Die daraus entstehende Verbindlichkeit zur Rückgabe an die Kunden wird über dieses Konto abgebildet.
3210.03	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-	-	62'904	-	0%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'491'608	1'505'556	1'499'834	-13'948	-1%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	528'439	539'988	540'953	-11'549	-2%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	262'093	262'092	320'091	1	0%
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	2'007'211	1'900'719	1'802'625	106'492	6%
3707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	1'182'496	1'170'975	709'908	11'521	1%
3707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität aus erneuerbaren Energien	3'623'291	3'590'990	3'553'664	32'301	1%
3707.08	Winterreserve des Bundes	1'896'206	1'873'560	-	22'646	1%
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	421'230	546'839	494'599	-125'609	-23% siehe Kommentar auf Konto 8712.4900.00
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'918'384	3'446'855	2'876'621	-528'472	-15% Aufgrund der Einsparungen bei den zentralen Personalkosten (siehe detaillierter Kommentar auf Konto 1220.3010.00) wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	315'243	318'882	275'637	-3'639	-1%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'127'264	1'488'597	1'005'032	-361'332	-24% Aufgrund der Einsparungen bei verschiedenen zentralen Betriebs- und Verwaltungskosten wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3980.03	Übertragung Netzerfolg	5'096'788	3'371'842	3'964'071	1'724'946	51% Aufgrund höherer Erträge und geringerer Kosten fällt der zu übertragende Netzerfolg höher aus als budgetiert.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-	-	-256	-	0%
4240.51	Netznutzung Haushalte	-5'888'196	-5'888'215	-5'637'990	19	0%
4240.52	Netznutzung Gewerbe	-6'096'168	-5'970'657	-5'514'881	-125'511	2%
4240.53	Netznutzung Industrie	-722'771	-717'951	-615'226	-4'820	1%
4240.54	Netznutzung Temporäranschlüsse	-298'219	-282'020	-343'605	-16'199	6%
4240.55	Netznutzung Strassenbeleuchtung	-140'415	-144'400	-128'586	3'985	-3%
4240.57	Netznutzung Industrie mit eigener Trafostation	-1'082'536	-1'295'163	-1'215'584	212'627	-16% Entgegen dem generellen Anstieg der Absatzmengen, gingen die Mengen und verrechneten Leistungen in diesem Kundensegment zurück.
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-185'316	-185'316	-50'165	-	0%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-501'012	-	-	-501'012	100% In die Netztarife 2025 wurden Guthaben aus der Vergangenheit eingepreist. Dies war zum Zeitpunkt des Abschlusses vom Vorjahr noch nicht klar.
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-36'736	-89'840	-60'923	53'104	-59% Aufgrund der geringen Investitionstätigkeit im Elektrizitätsnetz wurde weniger Altmaterial (v.a. Kupferkabel) verkauft als üblich. Zudem fiel auch der Ertrag für Blindstrom geringer als budgetiert aus.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-158'925	-189'000	-263'885	30'075	-16% Auf dieser Position werden in erster Linie Bauanschlüsse und Zählerinstallationen verrechnet. Es liegt in der Natur dieser Erträge, dass sie von Jahr zu Jahr schwanken.
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-82'026	-217'000	-112'440	134'974	-62% Im Elektrizitätsnetz waren die Investitionen im 2024 aufgrund der verspäteten Budgetfreigabe der Stadt und angesichts der laufenden Zielnetzplanung sehr tief. Entsprechend wurden auch weniger Eigenleistungen aktiviert.
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-2'737	-	-	-2'737	100%
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-437'622	-429'744	-425'601	-7'878	2%
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-2'007'211	-1'900'719	-1'802'625	-106'492	6%
4707.02	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	-1'191'725	-1'170'975	-705'693	-20'750	2%
4707.03	Bundesabgabe zur Förderung der Produktion von Elektrizität aus erneuerbaren Energien	-3'661'927	-3'590'990	-3'530'714	-70'937	2%
4707.08	Stromreserve des Bundes	-1'909'517	-1'873'560	-	-35'957	2%
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-3'117'512	-3'117'512	-3'117'512	-	0%
4910.01	Interne Verrechnung Löhne	-716'532	-668'617	-605'739	-47'915	7%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-32'402	-70'120	-38'620	37'718	-54% Da weniger Betriebs- und Verwaltungskosten als geplant ausgegeben wurden, wurde auch entsprechend weniger weiterverrechnet.
8712	Elektrizitätswerk Stromhandel und Übriges (ohne Netz)	-5'663'701	-2'336'113	-3'363'784	-3'327'587	142%
3101.10	Stromankauf Naturstrom (EKT)	44'344	54'900	47'521	-10'556	-19%
3101.12	Stromankauf aus Zertifikaten	368'029	636'275	390'667	-268'246	-42% Die Marktpreise für Herkunftsnachweise sind im Berichtsjahr gesunken.
3101.16	Stromankauf Energie	20'751'860	20'347'719	20'247'708	404'141	2%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	12'328	14'100	12'665	-1'772	-13%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'962	50'000	125'947	-45'038	-90%
3111.22	Bau E-Tankstellen	48'303	132'000	77'726	-83'697	-63% Die ambitionierten Ziele zum Ausbau von Ladestationen konnten nicht vollständig erreicht werden.
3111.23	Bau Photovoltaikanlagen	75'035	300'000	32'773	-224'965	-75% Die Suche nach geeigneten Flächen zum Bau von kleineren Photovoltaikanlagen unterhalb der Aktivierungsgrenze gestaltet sich weiterhin als anspruchsvoll.
3119.02	Material für Vermietung	86'950	87'000	9'514	-50	0%
3130.05	Div. DL Informatik	980	-	-	980	100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	265	265	265	-	0%
3130.40	Marketing	46'995	64'000	29'674	-17'005	-27%
3130.50	Messdienstleistungen	10'920	32'280	16'380	-21'360	-66%
3130.81	Div. Dienstleistungen	440'948	525'807	430'283	-84'859	-16% Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, wie hoch die Dienstleistungskosten für die Strombeschaffung sind, da der Vertrag noch in Verhandlung war. Die effektiven Kosten sind nun auf Vorjahresniveau.
3131.05	Projektierungskosten	700	-	34'580	700	100%
3132.80	Übrige Honorare	13'599	2'000	11'357	11'599	580% Im Zusammenhang mit dem Stromeinkauf wurde externe Unterstützung zur Sicherstellung der Regularien benötigt.
3134.20	Fahrzeugversicherungsprämien	-	2'000	-	-2'000	-100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	49	500	404	-451	-90%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	5'156	6'000	-	-844	-14%
3137.01	Verkehrsabgaben	136	1'000	-	-864	-86%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	-	-	-	-	0%
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	15'686	14'000	3'403	1'686	12%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'334	3'000	734	-1'666	-56%
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	804	5'000	4'188	-4'196	-84%
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	26'419	19'755	533	6'664	34% Zur Vermarktung der Flexibilität wurde der Dieselgenerator, welcher als Sicherheit für die Wasserversorgung dient, mit der Trafostation verbunden.
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'888	3'000	3'601	1'888	63%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'998	38'640	15'167	-21'642	-56%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	2'000	-	-2'000	-100%
3210.04	Verbrauch Deckungsdifferenzen Energie	387'864	387'864	1'479'010	-	0%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'687	173'820	89'195	-69'133	-40% Aufgrund der tiefer als geplant ausgefallenen Investitionen in eigene Photovoltaikanlagen, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	172'257	176'196	86'127	-3'939	-2%
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	294'907	70'000	232'091	224'907	321% Aufgrund des guten operativen Geldflusses und der tieferen Investitionen fiel die Gewinnabgabe höher als geplant aus.
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	640'324	695'439	625'403	-55'115	-8%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62'908	64'338	59'320	-1'430	-2%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	497'672	559'889	424'089	-62'217	-11% Aufgrund der Einsparungen bei verschiedenen zentralen Betriebs- und Verwaltungskosten wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
4240.01	Allg. Benützungsgebühren	-389	-27'000	-29'186	26'611	-99%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-130'728	-13'000	-20'964	-117'728	906% Die Mehrerträge stehen im Zusammenhang mit einer Pönale aufgrund der verspäteten Inbetriebnahme des Batteriespeicher
4240.51	Netznutzung Haushalte	-759	-	-946	-759	100%
4240.61	Erträge aus Produktionsanlagen Photovoltaik	-114'305	-101'878	-125'768	-12'427	12%
4240.63	Erträge aus Produktionsanlagen Wasserkraft	-162'867	-91'000	-151'672	-71'867	79% 2024 war ein überdurchschnittlich ertragsreiches Produktionsjahr. Der Wasserstand der Murg war in 10 von 12 Monaten, teilweise deutlich, über dem langjährigen Mittel.
4240.67	Erträge E-Mobilität	-57'478	-65'800	-38'418	8'322	-13% Die Erträge für das zweijährige Pilotprojekts Sharemobil blieben leicht hinter den Erwartungen.
4240.82	Bezugsprovisionen	-	-	-23	-	0%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-667'000	-319'000	-356'884	-348'000	109% In die Energietarife 2025 wurden Guthaben von Thurplus aus der Vergangenheit eingepreist, wovon man zum Zeitpunkt der letzten Bilanzierung noch nicht ausgegangen war.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4250.07	Übrige Verkaufserlöse	-815'271	-169'000	-163'188	-646'271	382% Die Mehrerträge stehen im Zusammenhang mit dem Batteriespeicher. Die Preise für Flexibilitäten waren im Berichtsjahr ausserordentlich hoch.
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-153'530	-207'000	-319'925	53'470	-26% Auf dieser Position werden unter anderem Veranstaltungen und Arbeiten an Netzen von Dritten verrechnet. Es liegt in der Natur dieser Erträge, dass sie von Jahr zu Jahr schwanken.
4250.61	Stromverkauf Haushalte	-7'762'569	-8'431'791	-8'233'764	669'222	-8%
4250.62	Stromverkauf Gewerbe	-10'164'974	-6'779'605	-6'598'285	-3'385'369	50% siehe Kommentar auf Konto 8712.4250.67
4250.63	Stromverkauf Industrie	-3'614'382	-1'188'846	-2'257'802	-2'425'537	204% dito.
4250.64	Stromverkauf Temporäranschlüsse	-225'109	-226'340	-291'043	1'231	-1%
4250.65	Stromverkauf Strassenbeleuchtung	-251'353	-259'280	-232'053	7'927	-3%
4250.67	Stromverkauf Industrie mit eigener Trafostation	-	-4'773'042	-4'412'239	4'773'042	-100% Im Berichtsjahr wurde dieses Kundensegment bei den Energieumsätzen gemäss den Vorgaben von HRM2 aufgelöst. Entsprechend höhere Umsätze finden sich auf den Kundensegmenten Gewerbe und Industrie.
4250.71	Thurgauer Naturstrom	-48'036	-61'000	-54'591	12'964	-21% Die Umsätze mit diesem Zusatzprodukt sinken stärker als antizipiert.
4260.22	Übrige Rückerstattungen Dritte	-	-13'000	-6'577	13'000	-100% Aufgrund der hohen Energiepreisen wurden im Rahmen des Mehrkostenfinanzierungsprogramms (MKF) keine Subventionen auf den einspeisenden Anlagen ausgerichtet.
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-1'838	-	-	-1'838	100%
4690.00	Übriger Transferertrag	-33'012	-79'250	-21'723	46'238	-58% Aufgrund des geringer als geplant ausgefallenen Baus von kleinere Photovoltaikanlagen (siehe auch Konto 8712.3111.23), fielen auch die dazugehörenden Subventionen geringer aus.
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-80'388	-80'388	-80'388	-	0%
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-421'230	-546'838	-494'599	125'608	-23% Der tiefer als geplant ausgefallene Ertrag steht vollumfänglich mit Peakshaving des Batteriespeichers. Aufgrund der ausserordentlich guten Preisen auf dem Markt für Flexibilitäten (siehe entsprechende Mehrerträge auf Konto 8712.4250.07) wurde im Berichtsjahr auf Peakshaving verzichtet.
4980.03	Übertragung Netzerfolg	-5'096'788	-3'371'842	-3'964'071	-1'724'946	51% siehe Kommentar auf Konto 8711.3980.03
872	Gas	-3'447'041	-1'938'388	-112'078	-1'508'653	78%
8720	Erdöl und Gas (allgemein)	-	-	-	-	100%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	102'559	120'000	106'547	-17'441	-15%
3130.41	Netzpreiskalkulation	6'834	7'500	9'972	-666	-9%
3130.81	Div. Dienstleistungen	4'582	-	9'242	4'582	100%
3132.80	Übrige Honorare	5'426	5'000	27'375	426	9%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	334	200	64	134	67%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-119'735	-132'700	-153'200	12'965	-10%
8721	Gasversorgung	-3'447'041	-1'938'388	-112'078	-1'508'653	78%
3101.21	Stromkosten Wasserförderung	-	-	34	-	0%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	28'252	18'000	11'743	10'252	57% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit fehlenden Abgrenzungen für Bezüge im 4. Quartal 2024.
3101.78	Gasankauf Energie	23'794'524	24'876'873	25'505'392	-1'082'349	-4%
3101.81	Wasserankauf	324	2'500	2'824	-2'176	-87%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	54'555	31'500	34'491	23'055	73% Die Mehrkosten stehen im Zusammenhang mit einer Bewertungsanpassung auf dem Materiallager. Für Artikel mit einer langer Lagerdauer wurde eine pauschale Wertberichtigung erfasst.
3111.08	Anschaffung Gaszähler	47'730	77'000	79'310	-29'270	-38%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	7'851	45'000	1'752	-37'149	-83%
3130.02	Porto	-	-	42	-	0%
3130.40	Marketing	3'289	1'000	944	2'289	229%
3130.81	Div. Dienstleistungen	201'091	212'228	235'907	-11'137	-5%
3131.05	Projektierungskosten	1'150	15'000	12'453	-13'850	-92%
3132.80	Übrige Honorare	3'000	-	-	3'000	100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	-	10	-	-10	-100%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	35'614	50'000	37'566	-14'386	-29%
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	11'040	20'000	4'864	-8'960	-45%
3143.99	Bau und Unterhalt übrige Tiefbauten	-	5'000	3'019	-5'000	-100%
3144.01	Bau und Unterhalt Gaswerkstrasse 13	35'967	20'000	28'174	15'967	80% Der Stadtrat hat an der Sitzung vom 20. Februar 2024 eine Kreditübernahme aus dem Jahr 2023 in der Höhe von 11'000 Franken für die Altlastenuntersuchung auf dem Areal an der Gaswerkstrasse genehmigt.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3144.98	Bau und Unterhalt sonstige Hochbauten, Gebäude	108'971	99'500	65'815	9'471	10% Aufgrund Kündigungen/Pensionierungen und den daraus entstandenen Vakanzen von mehreren Monaten wurden Umgebungsarbeiten der Gasstationen teilweise entgegen ursprünglicher Budgetierung extern vergeben. Auch die Funktionskontrollen der Druckreduzierstationen mussten aufgrund regulatorischer zeitlicher Intervall-Vorschriften extern vergeben werden. Der Nachtragskredit wurde vom Stadtrat am 11.03.2025 genehmigt.
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'891	9'000	5'890	-3'109	-35%
3151.03	Unterhalt Zähler	18'875	38'000	17'429	-19'125	-50%
3151.04	Bau und Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	12'791	5'000	4'106	7'791	156% Es ist eine neue Anforderung des Eidg. Rohrinspektorat zur Live-Überwachung von Gasleckagesensoren in den Druckreduzierstationen. Diese Kosten waren nicht budgetiert, was eine entsprechende Budgetüberschreitung nach sich zog.
3151.06	Unterhalt übrige Mobilien	13	15'000	-	-14'987	-100%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'677	3'790	-	-112	-3%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'512	2'000	1'512	-488	-24%
3192.00	Abgeltung von Rechten	-	10'000	400	-10'000	-100%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	550	-	-	550	100%
3209.00	Übrige Bestandesveränderungen	14'297	-	4'485	14'297	100% Diese Position ist zusammen mit dem Konto 8721.3111.04 zu betrachten. Im Budget wird jeweils angenommen, dass keine Lagerveränderung stattfindet, weil nicht planbar. Im Berichtsjahr fand entsprechend eine Lagerabnahme statt. In der Summe wurden weniger Zähler neu installiert und erneuert als geplant.
3210.01	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen Netz	380'078	-	141'091	380'078	100% Die Verzinsung der bestehenden hohen Verbindlichkeiten in Kombination mit weiteren Überdeckungen (durch Kosteneinsparungen und Mehrabsätze) haben zu weiteren Verbindlichkeiten zu Gunsten der Kunden geführt.
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	266'813	268'488	262'860	-1'675	-1%
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	220'738	222'312	216'402	-1'574	-1%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'749	1'752	1'749	-3	0%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3602.04	Gewinnablieferung an Stadt	317'186	280'000	451'461	37'186	13% Der operative Cashflow der Funktion Gasversorgung fällt besser als geplant aus, entsprechend höher ist die Gewinnabgabe an die Stadt.
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	58'964	-	62'454	58'964	100% Bei der Budgetierung 2024 wurde davon ausgegangen, dass die neuen Gastarife per 1.1.24 eingeführt werden können und entsprechend die Abgabe an das Gemeinwesen hinfällig ist. Die effektive Umsetzung fand erst per 1.10.24 statt. Die Positionen ist zusammen mit den Erträgen auf Konto 8721.4707.01 zu betrachten, Thurplus fungiert nur als Inkassostelle. Diese Abgabe wird ab dem 1.10.24 nicht mehr erhoben.
3707.04	CO2-Abgabe	8'931'513	9'327'285	8'421'982	-395'772	-4%
3707.07	Winterzuschlag Gas	-81'887	-	378'529	-81'887	100% siehe Kommentar auf Konto 8721.4707.07
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'023'665	1'219'099	1'066'913	-195'434	-16% Aufgrund der Einsparungen bei den zentralen Personalkosten (siehe detaillierter Kommentar auf Konto 1220.3010.00) wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	113'466	112'783	101'429	683	1%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	457'000	596'551	482'645	-139'551	-23% Aufgrund der Einsparungen bei verschiedenen zentralen Betriebs- und Verwaltungskosten wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
4240.20	Grundgebühren	-390'810	-314'580	-488'555	-76'230	24% Bei der Budgetierung 2024 wurde davon ausgegangen, dass die neuen Gastarife per 1.1.24 eingeführt werden können und entsprechend die Grundgebühren abnehmen. Die effektive Umsetzung fand erst per 1.10.24 statt.
4240.46	Mengengebühr Gas	-960'908	-892'335	-995'577	-68'573	8%
4240.83	Verbrauch Deckungsdifferenzen Netz	-1'427'125	-1'427'124	-1'074'325	-	0%
4240.84	Nachkalkulation Deckungsdifferenzen	-	-	-19'910	-	0%
4250.10	Erlös aus Arbeiten für Dritte	-155'201	-135'700	-145'527	-19'501	14%
4250.78	Gasverkauf	-25'187'012	-25'208'034	-23'956'961	21'022	0%
4390.02	Bewertungsanpassungen Vorräte	-	-	-8'324	-	100%
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV	-	-	-	-	0%
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-145'564	-	-	-145'564	100% Aufgrund des neu eingeführten Verfalldatums wurde ein Teil des Bestandes an Schweizer Biogaszertifikaten veräussert.
4451.00	Dividenden aus Beteiligungen VV	-171'080	-63'000	-63'000	-108'080	172% Die Kompogas Winterthur AG erhöhte im Berichtsjahr die Dividendenausschüttung.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-1'779	-1'944	-1'739	165	-8%
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-58'964	-	-62'454	-58'964	100% siehe Kommentar auf Konto 8721.3707.07
4707.04	CO2 Abgabe	-8'949'420	-9'327'285	-8'495'446	377'865	-4%
4707.07	Winterzuschlag Gas	73'632	-	-292'870	73'632	100% Der neu eingeführte Winterzuschlag war im Winter 22/23 zu hoch angesetzt. Entsprechend wurden im Winter 23/24 Rückvergütungen an die Kunden vorgenommen. Dies war bei der Budgetierung noch nicht bekannt. Thurplus agiert als Inkassostelle, entsprechend ist das Konto 8721.3707.07 zu betrachten
4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	-2'153'057	-2'153'057	-2'153'057	-	0%
873	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	113'019	216'672	205'266	-103'653	-48%
8731	Fernwärme (nichtelektrische Energie)	113'019	216'672	205'266	-103'653	-48%
3101.22	Strom- und Gaskosten diverse Objekte	431'625	438'000	371'274	-6'375	-1%
3101.86	Einkauf Wärme	298'690	303'650	270'193	-4'960	-2%
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'428	-	71	4'428	100%
3111.09	Anschaffung Wärmezähler	-	2'500	1'381	-2'500	-100%
3111.20	Anschaffung Maschinen und Geräte	728	-	-	728	100%
3130.05	Div. DL Informatik	2'053	-	-	2'053	100%
3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000	2'000	1'000	-1'000	-50%
3130.14	Diverse Anlässe	-	-	1'180	-	0%
3130.40	Marketing	42'710	61'500	34'110	-18'790	-31%
3130.81	Div. Dienstleistungen	169'467	165'000	166'388	4'467	3%
3131.05	Projektierungskosten	10'572	-	2'509	10'572	100% Es ist während des Budgetierungsprozesses noch nicht klar, welche Projekte projektiert werden, daher erfolgt die Budgetierung zentral auf 1220. Die IST-Kosten werden in den Funktionen verbucht, entsprechend entstehen Budgetabweichungen. In der Summe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	7'636	7'500	8'136	136	2%
3143.03	Bau und Unterhalt Leitungsnetz	370	11'000	7'473	-10'630	-97%
3143.07	Bau und Unterhalt Hausanschlüsse	8'446	1'000	7'296	7'447	745% Im Berichtsjahr konnte ein neuer Hausanschluss realisiert werden.
3151.01	Bau und Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	24'509	15'000	15'183	9'509	63% Bei der Budgetierung wurde nicht berücksichtigt, dass im 2024 ein Wärmetauscher chemisch gereinigt werden musste.
3151.03	Unterhalt Zähler	-	-	1'497	-	0%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
3151.04	Bau und Unterhalt Fernwirk-, Leitsysteme und Steueranlagen	244	-	4'690	244	100%
3151.05	Veränderung Rückstellung Ersatzinvestitionen Wärmeanlagen	55'000	55'000	54'000	-	0%
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'250	-	-	2'250	100%
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	21'944	20'000	21'607	1'943	10%
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'050	-	-	1'050	100%
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'847	72'948	47'914	-20'101	-28%
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'850	71'544	31'200	-29'694	-42%
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'328	53'772	-	-50'444	-94% Bei der Budgetierung ging man davon aus, dass bereits erste Anschlüsse der Fernwärme West im Q4/24 ans Netz gehen und entsprechend die Projektierungskosten in Abschreibung genommen werden. Dies wird voraussichtlich im Herbst 2025 der Fall sein.
3409.00	Übrige Passivzinsen	8'775	20'000	8'775	-11'225	-56%
3439.40	Sachversicherungsprämien	254	-	-	254	100%
3707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	565	-	291	565	100%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	149'684	230'446	218'393	-80'762	-35% Aufgrund der Einsparungen bei den zentralen Personalkosten (siehe detaillierter Kommentar auf Konto 1220.3010.00) wurden tiefere interne Verrechnungen vorgenommen.
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'476	21'319	20'656	4'157	19%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	44'927	59'764	45'487	-14'837	-25%
4240.20	Grundgebühren	-631'052	-521'650	-537'620	-109'402	21%
4240.26	Übrige Betriebserträge	-	-	-12'856	-	0%
4250.88	Wärmeabgabe	-655'050	-862'750	-582'172	207'700	-24% Das Budget konnte aus mehreren Gründen nicht erreicht werden. Zum einen waren die Heizgradtage im Jahr 2024 tiefer als kalkuliert. Zum andern wurde im Sommer 2023 bei der Budgetierung des 4. Quartals 2024 angenommen, dass bereits erste Anschlüsse im Westen am Netz sind.
4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	-10'740	-10'872	-2'500	132	-1%
4707.01	Abgaben an das Gemeinwesen	-565	-	-291	-565	100%
9	Finanzen und Steuern	-1'498'149	-486'784	-1'356'256	-1'011'365	208%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
961	Zinsen	5'899	221'435	4'550	-215'536	-97%
9610	Zinsen	5'899	221'435	4'550	-215'536	-97%
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'222	5'155	4'080	67	1%
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	677	216'280	470	-215'603	-100% Aufgrund der Anpassung der Berechnungslogik an die HRM2-Vorgaben hat die Verzinsung der Spezialfinanzierung Wasser stark abgenommen.
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-36'278	-36'519	-43'066	240	-1%
9631	Industriestrasse 8	-36'278	-36'519	-43'066	240	-1%
3130.81	Div. Dienstleistungen	2'905	-	-	2'905	100%
3134.30	Gebäudeversicherungsprämien	641	1'000	843	-359	-36%
3134.40	Sonstige Sachversicherungen	151	-	160	151	100%
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'428	-	-	7'428	100% Im Zeitpunkt der Budgetierung ist nicht klar, was baulich realisiert wird. Entsprechend ist der vollständige Betrag auf Konto 9631.3431.40 geplant. Für die Rechnung werden die Belege gemäss Arbeitsinhalt auf die korrekten Konti zugewiesen. In der Summe wurde das Budget eingehalten.
3431.40	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'543	18'000	14'560	-8'457	-47%
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	8'774	8'000	6'183	774	10%
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	2'183	2'307	2'103	-125	-5%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	223	213	199	9	4%
3930.01	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'286	1'961	1'377	-675	-34%
4430.01	Mietzinsen	-69'412	-68'000	-68'491	-1'412	2%
969	Finanzvermögen n.a.g.	-1'467'769	-671'700	-1'317'741	-796'069	119%
9690	Finanzvermögen n.a.g.	-1'467'769	-671'700	-1'317'741	-796'069	119%
3130.03	Kontospesen	618	300	286	318	106%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-	-	20	-	0%
3419.01	Kursverluste Fremdwährungen	26'158	-	7'294	26'158	100% Kursverluste sind nicht planbar. Im konkreten Fall geht es um realisierte Verluste im Zusammenhang mit dem Bezug von ausländischen Biogaszertifikaten.
3499.01	Negativzinsen	-	-	-	-	0%

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung / Erläuterungen Budget 2024	
4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-263'135	-380'000	-333'306	116'865	-31% Die Referenzzinssätze sind entgegen der Erwartung schneller gesunken.
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-450	-	-195	-450	100%
4420.00	Dividenden	-300'960	-292'000	-291'840	-8'960	3%
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen FV	-930'000	-	-700'000	-930'000	100% Die Aktien an der Erdgas Ostschweiz AG und an der OpenEnergy AG wurden auf den Zeitwert aufgewertet, basierend auf guten Geschäftsabschlüssen im vergangenen Jahr.
Umsatztotal		-10'462'207	-4'523'261	-4'620'632	-5'938'946	131%

Bilanz 2024

	Seite
Bilanz	407
Anlagespiegel	412
Geldflussrechnung	414

Nummer	Bezeichnung	31.12.2024	%	31.12.2023	%	Zu-/Abnahme	%	Erläuterungen
1	Aktiven	194'530'137	100.0%	188'483'468	100.0%	6'046'669	3.2%	
10	Finanzvermögen	79'436'358	40.8%	75'534'449	40.1%	3'901'909	5.2%	
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	23'388'784	12.0%	27'595'430	14.6%	-4'206'646	-15.2%	Die Details zu Veränderung der flüssige Mittel können der Geldflussrechnung entnommen werden.
1001	Post	21'931'651	11.3%	26'633'483	14.1%	-4'701'833	-17.7%	
1001.00	Geschäftskonto 85-77-2	21'931'651	11.3%	26'633'483	14.1%	-4'701'833	-17.7%	
1002	Bank	1'457'134	0.7%	961'947	0.5%	495'187	51.5%	
1002.00	TKB KK 1520.0031.2206	1'361'921	0.7%	901'604	0.5%	460'316	51.1%	
1002.01	Raiffeisen KK CH83 8080 8005 5479 5735 7	15'404	0.0%	10'349	0.0%	5'055	48.8%	
1002.11	TKB Fremdwährung EUR 0119.0545.2001	29'809	0.0%	-6	0.0%	29'815	-497747.9%	
1002.31	TKB Schliessfach	50'000	0.0%	50'000	0.0%	0	0.0%	
101	Forderungen	32'457'135	16.7%	24'765'524	13.1%	7'691'611	31.1%	Die starke Zunahme steht zum einen mit dem verbesserten Abrechnungsstand und zum andern mit den gestiegenen Netztarifen Elektrizität- und Gastarifen im Zusammenhang.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32'457'135	16.7%	24'765'524	13.1%	7'691'611	31.1%	
1010.01	Forderungen Sammelkonto	32'853'965	16.9%	25'191'372	13.4%	7'662'593	30.4%	
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-612'420	-0.3%	-533'335	-0.3%	-79'085	14.8%	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	215'590	0.1%	107'487	0.1%	108'103	100.6%	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	10'000'000	5.1%	10'000'000	5.3%	0	0.0%	
1020	Kurzfristige Darlehen	10'000'000	5.1%	10'000'000	5.3%	0	0.0%	
1020.10	Kurzfristiges Darlehen Stadt Frauenfeld	5'000'000	2.6%	5'000'000	2.7%	0	0.0%	
1020.11	Kurzfristiges Darlehen Alterszentrum Park	5'000'000	2.6%	5'000'000	2.7%	0	0.0%	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'494'294	1.3%	3'293'789	1.7%	-799'496	-24.3%	
1045	RA Betrieblicher Ertrag	2'494'294	1.3%	3'293'789	1.7%	-799'496	-24.3%	
1045.01	RA Betrieblicher Ertrag	2'494'294	1.3%	3'293'789	1.7%	-799'496	-24.3%	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	4'282'145	2.2%	3'995'706	2.1%	286'439	7.2%	
1060	Handelswaren	2'255'788	1.2%	1'859'316	1.0%	396'472	21.3%	
1060.50	Biogaszertifikate Schweiz	2'255'788	1.2%	1'859'316	1.0%	396'472	21.3%	Es wurden mehr Zertifikate eingekauft als verbraucht und verkauft.
1061	Roh- und Hilfsmaterial	2'026'357	1.0%	2'136'390	1.1%	-110'033	-5.2%	
1061.31	Roh- und Hilfsmaterial Wasser	328'989	0.2%	344'926	0.2%	-15'937	-4.6%	
1061.39	WB Roh- und Hilfsmaterial Wasser	-31'963	0.0%		0.0%	-31'963		
1061.41	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätsnetz	1'385'650	0.7%	1'252'321	0.7%	133'329	10.6%	
1061.49	WB Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätsnetz	-102'534	-0.1%		0.0%	-102'534		Im Berichtsjahr wurden erstmalig pauschale Wertberichtigungen basierend auf beobachtetem Lagerumschlag verbucht.
1061.50	Roh- und Hilfsmaterial Gas	232'206	0.1%	244'404	0.1%	-12'199	-5.0%	

Nummer	Bezeichnung							
1061.59	WB Roh- und Hilfsmaterial Gas	-28'048	0.0%		0.0%	-28'048		
1061.61	Roh- und Hilfsmaterial Wärme	4'439	0.0%	4'439	0.0%	0	0.0%	
1061.69	WB Roh- und Hilfsmaterial Wärme	-952	0.0%		0.0%	-952		
1061.70	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeine Dienste	279'684	0.1%	290'299	0.2%	-10'615	-3.7%	
1061.79	WB Roh- und Hilfsmaterial Allgemeine Dienste	-41'115	0.0%		0.0%	-41'115		
107	Finanzanlagen	5'703'000	2.9%	4'773'000	2.5%	930'000	19.5%	
1070	Aktien und Anteilscheine	5'703'000	2.9%	4'773'000	2.5%	930'000	19.5%	
1070.00	Aktien	5'700'000	2.9%	4'770'000	2.5%	930'000	19.5%	Die jährliche Neubewertung brachte aufgrund der guten Geschäftsergebnisse und der im Vergleich zum letzten Bewertungszeitpunkt bereits wieder sinkenden risikolosen Zinssätze
1070.20	Anteilscheine	3'000	0.0%	3'000	0.0%	0	0.0%	
108	Sachanlagen FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1084	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
1084.00	Gebäude FV	1'111'000	0.6%	1'111'000	0.6%	0	0.0%	
14	Verwaltungsvermögen	115'093'779	59.2%	112'949'019	59.9%	2'144'760	1.9%	Details zum Verwaltungsvermögen können dem Anlagespiegel entnommen werden.
140	Sachanlagen VV	113'331'515	58.3%	111'557'556	59.2%	1'773'960	1.6%	
1400	Grundstücke VV	9'895'495	5.1%	9'895'495	5.3%	0	0.0%	
1400.31	Grundstücke Wasser	2'514'539	1.3%	2'514'539	1.3%	0	0.0%	
1400.41	Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	2.1%	4'142'922	2.2%	0	0.0%	
1400.50	Grundstücke Gas	213'035	0.1%	213'035	0.1%	0	0.0%	
1400.70	Grundstücke Allgemeine Dienste	3'025'000	1.6%	3'025'000	1.6%	0	0.0%	
1403	Tiefbauten	78'659'380	40.4%	76'234'190	40.4%	2'425'189	3.2%	
1403.31	Tiefbauten Wasser	62'226'773	32.0%	60'612'342	32.2%	1'614'431	2.7%	
1403.39	WB Tiefbauten Wasser	-29'430'683	-15.1%	-28'279'995	-15.0%	-1'150'688	4.1%	
1403.41	Tiefbauten Elektrizitätsnetz	62'935'126	32.4%	62'181'360	33.0%	753'767	1.2%	
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätsnetz	-31'246'927	-16.1%	-29'755'320	-15.8%	-1'491'608	5.0%	
1403.50	Tiefbauten Gas	18'600'219	9.6%	18'233'619	9.7%	366'600	2.0%	
1403.59	WB Tiefbauten Gas	-10'974'141	-5.6%	-10'611'190	-5.6%	-362'951	3.4%	
1403.61	Tiefbauten Wärme	6'175'557	3.2%	3'352'165	1.8%	2'823'392	84.2%	
1403.69	WB Tiefbauten Wärme	-320'643	-0.2%	-267'797	-0.1%	-52'847	19.7%	
1403.70	Tiefbauten Allgemeine Dienste	1'528'957	0.8%	1'527'590	0.8%	1'367	0.1%	
1403.79	WB Tiefbauten Allgemeine Dienste	-834'858	-0.4%	-758'584	-0.4%	-76'274	10.1%	
1404	Hochbauten	20'521'827	10.5%	21'779'014	11.6%	-1'257'186	-5.8%	
1404.31	Hochbauten Wasser	12'526'210	6.4%	12'526'210	6.6%	0	0.0%	
1404.39	WB Hochbauten Wasser	-9'806'185	-5.0%	-9'426'603	-5.0%	-379'582	4.0%	
1404.40	Hochbauten Elektrizität allgemein	2'484'533	1.3%	2'340'049	1.2%	144'484	6.2%	
1404.41	Hochbauten Elektrizitätsnetz	16'631'423	8.5%	16'600'784	8.8%	30'639	0.2%	
1404.48	WB Hochbauten Elektrizität allgemein	-990'382	-0.5%	-885'695	-0.5%	-104'687	11.8%	
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätsnetz	-8'776'651	-4.5%	-8'248'212	-4.4%	-528'439	6.4%	
1404.50	Hochbauten Gas	3'485'555	1.8%	3'485'555	1.8%	0	0.0%	
1404.59	WB Hochbauten Gas	-1'132'670	-0.6%	-1'008'071	-0.5%	-124'600	12.4%	
1404.70	Hochbauten Allgemeine Dienste	9'075'000	4.7%	9'075'000	4.8%	0	0.0%	
1404.79	WB Hochbauten Allgemeine Dienste	-2'975'005	-1.5%	-2'680'004	-1.4%	-295'002	11.0%	

Nummer	Bezeichnung						
1406	Mobilien VV	4'254'813	2.2%	3'648'856	1.9%	605'957	16.6%
1406.31	Mobilien Wasser	23'824	0.0%	23'824	0.0%	0	0.0%
1406.39	WB Mobilien Wasser	-5'360	0.0%	-2'978	0.0%	-2'382	80.0%
1406.40	Mobilien Elektrizität allgemein	1'722'574	0.9%	1'722'574	0.9%	0	0.0%
1406.41	Mobilien Elektrizitätsnetz	3'473'560	1.8%	3'473'560	1.8%	0	0.0%
1406.48	WB Mobilien Elektrizität allgemein	-258'384	-0.1%	-86'127	0.0%	-172'257	200.0%
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätsnetz	-2'905'143	-1.5%	-2'615'786	-1.4%	-289'357	11.1%
1406.50	Mobilien Gas	17'491	0.0%	17'491	0.0%	0	0.0%
1406.59	WB Mobilien Gas	-5'248	0.0%	-3'498	0.0%	-1'749	50.0%
1406.61	Mobilien Wärme	2'235'904	1.1%	1'054'335	0.6%	1'181'569	112.1%
1406.69	WB Mobilien Wärme	-228'650	-0.1%	-186'800	-0.1%	-41'850	22.4%
1406.70	Mobilien Allgemeine Dienste	319'736	0.2%	319'736	0.2%	0	0.0%
1406.79	WB Mobilien Allgemeine Dienste	-135'490	-0.1%	-67'474	0.0%	-68'016	100.8%
142	Immaterielle Anlagen	1'202'263	0.6%	831'463	0.4%	370'800	44.6%
1420	Software	271'808	0.1%	327'098	0.2%	-55'289	-16.9%
1420.70	Software Allgemeine Dienste	757'772	0.4%	619'184	0.3%	138'589	22.4%
1420.79	WB Software Allgemeine Dienste	-485'964	-0.2%	-292'086	-0.2%	-193'878	66.4%
1429	Übrige immaterielle Anlagen	930'455	0.5%	504'365	0.3%	426'090	84.5%
1429.61	Übrige immaterielle Anlagen Wärme	933'784	0.5%	504'365	0.3%	429'418	85.1%
1429.69	WB Übrige immaterielle Anlagen Wärme	-3'328	0.0%		0.0%	-3'328	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%
1454.50	Beteiligungen Gas an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0.3%	560'000	0.3%	0	0.0%
2	Passiven	-194'530'137	100.0%	-188'483'468	100.0%	-6'046'669	3.2%
20	Fremdkapital	-47'080'804	24.2%	-46'558'925	24.7%	-521'879	1.1%
200	Laufende Verbindlichkeiten	-17'550'948	9.0%	-18'464'041	9.8%	913'094	-4.9%
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	-12'799'664	6.6%	-14'269'606	7.6%	1'469'943	-10.3%
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-12'799'664	6.6%	-14'269'606	7.6%	1'469'943	-10.3%
2001	Kontokorrente mit Dritten	-595'173	0.3%	-225'218	0.1%	-369'955	164.3%
2001.10	Kontokorrent mit Abwasserverband Region Frauenfeld	-595'173	0.3%	-225'218	0.1%	-369'955	164.3%
2002	Steuern	-919'452	0.5%	-445'182	0.2%	-474'270	106.5%
2002.20	MWST	-919'452	0.5%	-445'182	0.2%	-474'270	106.5%
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-807'302	0.4%	-705'612	0.4%	-101'690	14.4%
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-411'302	0.2%	-309'612	0.2%	-101'690	32.8%
2003.61	Erhaltene Anzahlungen von Dritten Wärme	-396'000	0.2%	-396'000	0.2%	0	0.0%
2005	Interne Kontokorrente	-2'427'946	1.2%	-2'817'012	1.5%	389'065	-13.8%
2005.00	Kontokorrente Stadt	-2'427'946	1.2%	-2'817'012	1.5%	389'065	-13.8%
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'410	0.0%	-1'410	0.0%	0	0.0%
2006.01	Depot Wertkarten	-1'410	0.0%	-1'410	0.0%	0	0.0%

Aufgrund des besseren Abrechnungsstands stiegen die Verbindlichkeiten gegenüber der eidg. Steuerverwaltung an, da die Mehrwertsteuern nach vereinbartem Entgelt abgerechnet werden.

Nummer	Bezeichnung							
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.0%	-23'530	0.0%	23'530	-100.0%	
2016	Derivative Finanzverbindlichkeiten		0.0%	-23'530	0.0%	23'530	-100.0%	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'952'277	1.5%	-848'015	0.4%	-2'104'262	248.1%	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'941'071	1.5%	-831'820	0.4%	-2'109'251	253.6%	
2041.00	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'941'071	1.5%	-831'820	0.4%	-2'109'251	253.6%	Um den Abschlussprozess zu beschleunigen wurden Ende 2024 vermehrt Abgrenzungen erfasst. Im Gegenzug fällt der Saldo auf Konto 2000.00 Kreditoren tiefer aus.
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-11'206	0.0%	-16'195	0.0%	4'989	-30.8%	
2045.00	RA übriger betrieblicher Ertrag	-11'206	0.0%	-16'195	0.0%	4'989	-30.8%	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'138'855	1.1%	-1'956'752	1.0%	-182'103	9.3%	
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen	-356'181	0.2%	-359'351	0.2%	3'170	-0.9%	
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen	-356'181	0.2%	-359'351	0.2%	3'170.00	-0.9%	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-1'782'674	0.9%	-1'597'401	0.8%	-185'273	11.6%	
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	-316'721	0.2%	-185'316	0.1%	-131'405	70.9%	
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	-1'465'953	0.8%	-1'412'085	0.7%	-53'868	3.8%	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-22'263'008	11.4%	-21'994'722	11.7%	-268'286	1.2%	
2064	Darlehen	-904'560	0.5%	-878'175	0.5%	-26'385	3.0%	
2064.00	Langfristige Darlehen	-904'560	0.5%	-878'175	0.5%	-26'385	3.0%	Eine weitere SolarInvest Anlage konnte im 2024 realisiert werden.
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-21'358'448	11.0%	-21'116'547	11.2%	-241'901	1.1%	
2068.31	Passivierte Investitionsbeiträge Wasser	-11'275'458	5.8%	-11'197'396	5.9%	-78'061	0.7%	
2068.41	Passivierte Investitionsbeiträge Elektrizitätsnetz	-9'215'659	4.7%	-9'321'753	4.9%	106'095	-1.1%	
2068.50	Passivierte Investitionsbeiträge Gas	-84'448	0.0%	-84'708	0.0%	259	-0.3%	
2068.61	Passivierte Investitionsbeiträge Wärme	-782'883	0.4%	-512'690	0.3%	-270'194	52.7%	
208	Langfristige Rückstellungen	-2'175'717	1.1%	-3'271'865	1.7%	1'096'148	-33.5%	
2085	Langfristige Rückstellungen	-2'175'717	1.1%	-3'271'865	1.7%	1'096'148	-33.5%	
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	-424'136	0.2%	-474'369	0.3%	50'233	-10.6%	
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	-1'346'581	0.7%	-2'447'496	1.3%	1'100'915	-45.0%	Im Berichtsjahr wurden netto Überdeckungen abgebaut. Es verbleiben noch in etwa Verbindlichkeiten für zwei Perioden bevor die Netztarife voraussichtlich ansteigen.
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher	-405'000	0.2%	-350'000	0.2%	-55'000	15.7%	
29	Eigenkapital	-147'449'333	76%	-141'924'543	75%	-5'524'790	3.9%	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)	-17'858'852	9.2%	-15'473'200	8.2%	-2'385'653	15.4%	
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-17'858'852	9.2%	-15'473'200	8.2%	-2'385'653	15.4%	
2900.31	Spezialfinanzierung Wasser (710)	-17'858'852	9.2%	-15'473'200	8.2%	-2'385'653	15.4%	Die Erhöhung der Spezialfinanzierung stammt aus der Auflösung der Aufwertungsreserve und dem betrieblichen Ergebnis.

Nummer	Bezeichnung						
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-36'732'998	18.9%	-44'079'598	23.4%	7'346'599.62	-16.7%
2950	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-36'732'998	18.9%	-44'079'598	23.4%	7'346'600	-16.7%
2950.31	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Wasser	-9'978'213	5.1%	-11'973'855	6.4%	1'995'643	-16.7%
2950.40	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-401'938	0.2%	-482'326	0.3%	80'388	-16.7%
2950.41	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	-15'587'561	8.0%	-18'705'073	9.9%	3'117'512	-16.7%
2950.50	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen Gas	-10'765'287	5.5%	-12'918'344	6.9%	2'153'057	-16.7%
296	Neubewertungsreserve	-5'940'435	3.1%	-5'916'905	3.1%	-23'530	0.4%
2960	Neubewertungsreserve	-5'940'435	3.1%	-5'940'435	3.2%	0	0.0%
2960.00	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	-5'940'435	3.1%	-5'940'435	3.2%	0	0.0%
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		0.0%	23'530	0.0%	-23'530	-100.0%
2961.00	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		0.0%	23'530	0.0%	-23'530	-100.0%
298	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.0%	0	0.0%
2980	Reserven, übriges Eigenkapital	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.0%	0	0.0%
2980.02	Dotationskapital Wärmering	-1'950'000	1.0%	-1'950'000	1.0%	0	0.0%
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	-84'967'047	43.7%	-74'504'840	39.5%	-10'462'207	14.0%
2990	Jahresergebnis	-10'462'207	5.4%	-4'620'632	2.5%	-5'841'575	126.4%
2990.00	Jahresergebnis	-10'462'207	5.4%	-4'620'632	2.5%	-5'841'575	126.4%
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-74'504'840	38.3%	-69'884'208	37.1%	-4'620'632	6.6%
2999.40	Kumulierte Ergebnisse Elektrizität (871)	-34'087'629	17.5%	-30'723'844	16.3%	-3'363'784	10.9%
2999.50	Kumulierte Ergebnisse Gas (872)	-39'420'179	20.3%	-39'308'101	20.9%	-112'078	0.3%
2999.61	Kumulierte Ergebnisse Fernwärme (873)	416'595	-0.2%	211'329	-0.1%	205'266	97.1%
2999.70	Kumulierte Ergebnisse Allgemeine Dienste (120)	71'343	0.0%	81'284	0.0%	-9'941	-12.2%
2999.80	Kumulierte Ergebnisse Luftreinhaltung und Klimaschutz	101'483	-0.1%	85'322	0.0%	16'162	18.9%
2999.90	Kumulierte Ergebnisse Vermögens- und	-1'586'453	0.8%	-230'197	0.1%	-1'356'256	589.2%

Die Auflösung der Aufwertungsreserve wird noch bis 2029 andauern.

Anlagespiegel

Periode:
01.01.2024 bis
31.12.2024

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten			Kum. Abschreibungen			Buchwert	
		Eröffnungs- bestand	Zugang	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Abschreibung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Endbestand
140031.00	Total Grundstücke Wasser	2'514'539	0	2'514'539	0	0	0	2'514'539	2'514'539
140041.00	Total Grundstücke Elektrizitätsnetz	4'142'922	0	4'142'922	0	0	0	4'142'922	4'142'922
140050.00	Total Grundstücke Gas	213'035	0	213'035	0	0	0	213'035	213'035
140070.00	Total Grundstücke Allgemeine Dienste	3'025'000	0	3'025'000	0	0	0	3'025'000	3'025'000
1400	Grundstücke VV	9'895'495	0	9'895'495	0	0	0	9'895'495	9'895'495
140331.02	Transportleitungen	1'493'356	0	1'493'356	-212'162	-29'823	-241'985	1'281'194	1'251'371
140331.03	Versorgungsleitungen	47'913'307	1'188'495	49'101'802	-23'199'396	-923'559	-24'122'954	24'713'912	24'978'848
140331.04	Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	15'423	0	15'423	-386	-308	-694	15'038	14'729
140331.06	Pumpwerke, Druckreduziert- und Messschächte (gemischt)	1'517'150	0	1'517'150	-651'417	-46'634	-698'051	865'733	819'099
140331.09	Hausanschlüsse	1'218'647	266'789	1'485'436	-20'957	-21'899	-42'856	1'197'690	1'442'580
140331.10	Hydranten	210'086	159'147	369'233	-2'876	-3'550	-6'426	207'210	362'807
140331.14	Reservoirs	8'244'373	0	8'244'373	-4'192'803	-124'915	-4'317'718	4'051'571	3'926'656
140341.01	Total Trasse Rohranlagen Mittel- und Niederspannung	3'462'934	504'453	3'967'387	-68'332	-59'119	-127'451	3'394'602	3'839'936
140341.02	Total Kabel Mittelspannung	19'451'976	18'348	19'470'323	-11'196'522	-475'948	-11'672'470	8'255'454	7'797'853
140341.03	Total Kabel Niederspannung	36'754'135	101'809	36'855'944	-18'293'449	-896'550	-19'189'998	18'460'686	17'665'945
140341.09	Total Kundenanschlüsse Kabel	2'512'315	129'157	2'641'473	-197'017	-59'992	-257'008	2'315'299	2'384'464
140450.02	Total Transportleitungen	88'199	0	88'199	-11'859	-1'595	-13'453	76'340	74'746
140450.03	Total Versorgungsleitungen	13'187'777	358'592	13'546'369	-7'499'601	-262'450	-7'762'051	5'688'176	5'784'318
140450.09	Total Hausanschlüsse	150'736	8'008	158'744	-3'826	-2'768	-6'595	146'910	152'149
140450.20	Total Röhrenspeicher	4'806'907	0	4'806'907	-3'095'904	-96'138	-3'192'042	1'711'003	1'614'865
140361.03	Total Fernwärme-Leitungen	3'106'727	2'592'944	5'699'671	-267'155	-49'157	-316'312	2'839'572	5'383'359
140361.09	Total Fernwärme Hausanschlüsse	223'649	606'930	830'578	-642	-3'690	-4'331	223'007	826'247
140370.01	Total Nachrichtenbodenkabel	1'527'590	1'367	1'528'957	-758'584	-76'274	-834'858	769'006	694'099
1403	Total Tiefbauten	145'885'287	5'936'039	151'821'325	-69'672'886	-3'134'368	-72'807'254	76'212'401	79'014'072
140431.11	Total Wasseraufbereitungsanlagen	12'526'210	0	12'526'210	-9'426'603	-379'582	-9'806'185	3'099'607	2'720'025
140440.10	Total Photovoltaikanlagen	933'023	144'484	1'077'507	-265'076	-59'267	-324'343	667'947	753'164
140440.11	Total Kleinwasserkraftwerke	1'229'278	0	1'229'278	-620'619	-40'976	-661'595	608'659	567'683
140440.21	Total Trafostationen im Contracting	177'748	0	177'748	0	-4'444	-4'444	177'748	173'305
140441.04	Total Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	6'216'795	7'837	6'224'632	-3'228'386	-135'191	-3'363'577	2'988'410	2'861'055
140441.05	Total Trafostationen, Trafo, elektrische Ausrüstungen und Schalteinrichtungen	9'808'831	10'474	9'819'304	-4'996'285	-374'147	-5'370'432	4'812'546	4'448'872
140441.06	Total Trafostationen, Steuer-, Mess- und Schutzseinrichtungen	66'437	2'521	68'958	-7'978	-4'813	-12'790	58'459	56'168
140441.08	Total Verteilkasten	508'721	9'808	518'529	-15'564	-14'288	-29'852	493'157	488'677
140450.04	Total Druckreduktions- und Messstation feste Gebäude	179'295	0	179'295	-2'671	-3'023	-5'694	176'625	173'601
140450.05	Total Druckreduktions- und Messstation technische Anlageteile	626'266	0	626'266	-75'442	-40'744	-116'186	550'823	510'080
140450.06	Total Druckreduktions- und Messstation gemischt	2'679'994	0	2'679'994	-929'957	-80'833	-1'010'790	1'750'036	1'669'204
140461.01	Total Energiezentralen Gebäude	0	227'662	227'662	0	0	0	0	227'662
140461.02	Total Energiezentrale technische Anlageteile	21'789	11'578	33'367	0	0	0	21'789	33'367
140470.04	Total Betriebs- und Verwaltungsgebäude	9'075'000	0	9'075'000	-2'680'004	-295'002	-2'975'005	6'394'996	6'099'995
1404	Total Hochbauten	44'049'387	414'363	44'463'750	-22'248'584	-1'432'310	-23'680'894	21'800'803	20'782'856

Konto-Nr.	Bezeichnung	Anschaffungskosten			Kum. Abschreibungen			Buchwert	
		Eröffnungs- bestand	Zugang	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Abschreibung	Endbestand	Eröffnungs- bestand	Endbestand
140631.07	Total Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen	23'824	0	23'824	-2'978	-2'382	-5'360	20'846	18'464
140640.20	Total Batteriespeicher	1'722'574	0	1'722'574	-86'127	-172'257	-258'384	1'636'447	1'464'190
140641.07	Total Leittechnische Anlagen, Rundsteueranlagen, Kondensatorenbatterien	1'020'922	0	1'020'922	-642'205	-102'092	-744'297	378'717	276'625
140641.12	Total Zähler und Messeinrichtungen	2'180'000	0	2'180'000	-1'809'999	-160'001	-1'970'000	370'001	210'000
140641.15	Total Schwerfahrzeuge	272'638	0	272'638	-163'583	-27'264	-190'847	109'055	81'792
140650.07	Total Steuerung (Fernwirkanlage, Fernauslesung, Datenmanagement)	17'491	0	17'491	-3'498	-1'749	-5'248	13'993	12'243
140661.07	Total Energiezentralen	292'354	549'910	842'264	-61'600	-11'371	-72'971	230'754	769'294
140661.20	Total Wärmezentralen in Gebäuden	761'981	0	761'981	-125'200	-30'479	-155'679	636'781	606'301
140670.02	Total Hardware	76'615	0	76'615	-55'318	-19'392	-74'709	21'297	1'905
140670.13	Total Mobiliar, Maschinen und Geräte	243'122	0	243'122	-12'156	-48'624	-60'781	230'965	182'341
1406	Total Mobilien	6'611'520	549'910	7'161'430	-2'962'663	-575'612	-3'538'275	3'648'856	3'623'155
142070.03	Total Software	619'184	138'589	757'772	-292'086	-193'878	-485'964	327'098	271'808
1420	Total Software	619'184	138'589	757'772	-292'086	-193'878	-485'964	327'098	271'808
142961.16	Total Übrige immaterielle Anlagen Wärme	504'365	445'356	949'721	0	-3'328	-3'328	504'365	946'393
1429	Total Übrige immaterielle Anlagen	504'365	445'356	949'721	0	-3'328	-3'328	504'365	946'393
145450.98	Total Beteiligungen Gas an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0	560'000	0	0	0	560'000	560'000
1454	Total Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	560'000	0	560'000	0	0	0	560'000	560'000
14	Total Verwaltungsvermögen	208'125'238	7'484'256	215'609'494	-95'176'219	-5'339'496	-100'515'715	112'949'019	115'093'779
206831.01	Total Anschlussgebühren	-6'700'283	-505'680	-7'205'963	2'175'173	134'006	2'309'179	-4'525'110	-4'896'784
206831.02	Total Netzzanschlusskostenbeiträge	-289'756	-16'275	-306'030	58'827	5'795	64'622	-230'929	-241'409
206831.03	Total Erschliessungsbeiträge	-601'757	0	-601'757	189'522	12'035	201'557	-412'235	-400'200
206831.05	Total Beiträge Feuerschutzamt Kt. Thurgau	-1'838'638	-19'566	-1'858'204	725'241	36'773	762'014	-1'113'398	-1'096'190
206831.06	Total Investitionsbeiträge gemischt	-13'932'827	0	-13'932'827	9'137'254	272'399	9'409'652	-4'795'573	-4'523'175
206841.01	Total Anschlussgebühren	-12'633'577	-214'575	-12'848'152	5'801'198	308'612	6'109'809	-6'832'379	-6'738'343
206841.02	Total Netzzanschlusskostenbeiträge	-1'297'258	-116'952	-1'414'211	412'996	32'066	445'061	-884'263	-969'149
206841.03	Total Erschliessungsbeiträge	-3'975'836	0	-3'975'836	2'250'573	99'396	2'349'969	-1'725'263	-1'625'867
206850.02	Total Netzzanschlusskostenbeiträge	-88'933	-1'519	-90'453	4'226	1'779	6'005	-84'708	-84'448
206861.01	Total Anschlussgebühren	-519'515	-280'934	-800'449	6'825	10'740	17'566	-512'690	-782'883
2068	Total Passivierte Investitionsbeiträge	-41'878'380	-1'155'502	-43'033'882	20'761'833	913'601	21'675'434	-21'116'547	-21'358'448
20	Total Fremdkapital	-41'878'380	-1'155'502	-43'033'882	20'761'833	913'601	21'675'434	-21'116'547	-21'358'448

Per 31. Dezember 2024 bestehen Anlagen im Bau als Teil des Verwaltungsvermögens in der Höhe von 7'185'949 Franken (31.12.2023: 5'518'029 Franken). Diese Anlagen werden bei Inbetriebnahme in Abschreibung genommen.

Thurplus

Geldflussrechnung indirekt zum Fonds flüssige Mittel

	2024	2023
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	10'462'207	4'620'632
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'339'496	5'226'160
+ Wertberichtigung auf Darlehen und Beteiligungen	0	0
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-913'601	-892'771
- Entnahme Aufwertungsreserve	-5'350'957	-5'350'957
Gewinne (-) Anlagen FV	-930'000	-700'000
+/- Transaktionen Investitions- und Anlagetätigkeit	0	0
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-7'691'611	-4'548'698
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	799'496	-1'491'315
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-286'439	-104'656
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-1'283'049	6'373'958
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	2'104'262	-276'409
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	182'103	568'820
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-1'096'148	-762'535
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0	0
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	390'010	624'091
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	1'725'768	3'286'321
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7'484'256	-5'365'889
Vergabe bzw. Kauf (+) / Rückzahlung bzw. Verkauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'484'256	-5'365'889
Kauf (-) / Verkauf (+) / wertvermehrnde Ausgaben (-) von Sachanlagen FV	0	0
Kauf (-) / Verkauf (+) von Finanzanlagen	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Finanzvermögen	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'484'256	-5'365'889
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	369'955	-79'947
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	1'181'887	1'677'447
Abnahme (-) / Zunahme (+) Dotationskapital	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'551'842	1'597'500
Total Geldfluss	-4'206'646	-482'069
Bestand flüssige Mittel 1.1.	27'595'430	28'077'499
Bestand flüssige Mittel 31.12.	23'388'784	27'595'430
Veränderung flüssige Mittel Berichtsjahr	-4'206'646	-482'069

Anhang 2024

	Seite
Finanzkennzahlen	417
Eigenkapitalnachweis	424
Rückstellungsspiegel	425
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	426
Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze	427
Zusätzliche Offenlegung	431

Finanzkennzahlen

Gestützt auf § 23 RRV Rechnungswesen der Gemeinden und in Verbindung mit dem Handbuch HRM2 des Kantons Thurgau, Kapitel 13, sind folgende Finanzkennzahlen durch Thurplus auszuweisen:

Selbstfinanzierungsgrad
Zinsbelastungsanteil
Selbstfinanzierungsanteil
Kapitaldienstanteil
Bruttoverschuldungsanteil
Investitionsanteil

Selbstfinanzierungsgrad

Aussage Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% kann zu einer Neuverschuldung führen. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

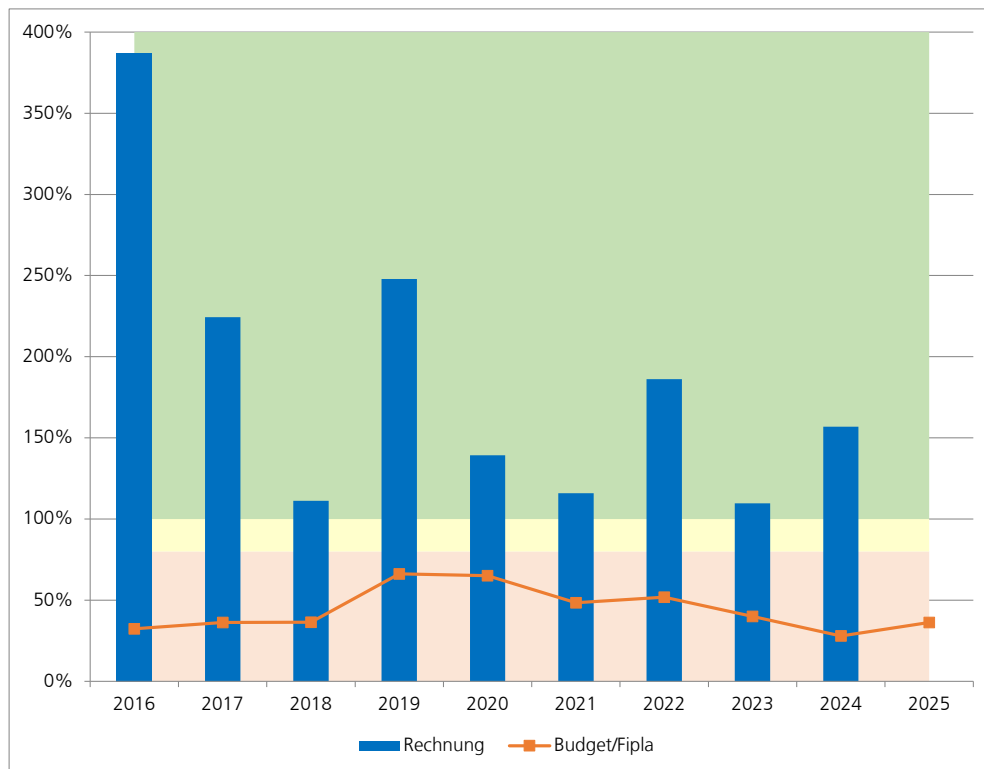
Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung	387%	224%	111%	248%	139%	116%	186%	110%	157%	
Budget/FiPla	32%	36%	36%	66%	65%	48%	52%	40%	28%	36%

Richtwert	Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 Prozent sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.	
	Ideal	über 100%
	Gut bis vertretbar	80 - 100%
	Problematisch	unter 80%

Thurplus:

Wie bereits in der jüngeren Vergangenheit, fiel der Selbstfinanzierungsgrad in der Rechnung erneut deutlich besser aus als ursprünglich budgetiert. Dies resultierte sowohl aus der höheren Selbstfinanzierung aufgrund des besseren als geplanten Jahresergebnisses, als auch aus den niedrigeren Nettoinvestitionen im Vergleich zur Planung.

Auch im Jahr 2024 war Thurplus aus dieser Perspektive in der Lage, die Neuinvestitionen mit selbst erwirtschafteten Mitteln zu finanzieren. Anders sieht das Bild in der Geldflussrechnung aus. Die Investitionen konnten nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden, entsprechend nahm der Bestand an flüssigen Mitteln im 2024 ab.



Zinsbelastungsanteil

Aussage Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Berechnung
$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					0.1%	0.1%	0.0%	-0.4%	-0.3%	
Budget/Fipla					0.0%	0.1%	0.1%	0.1%	-0.5%	-0.3%

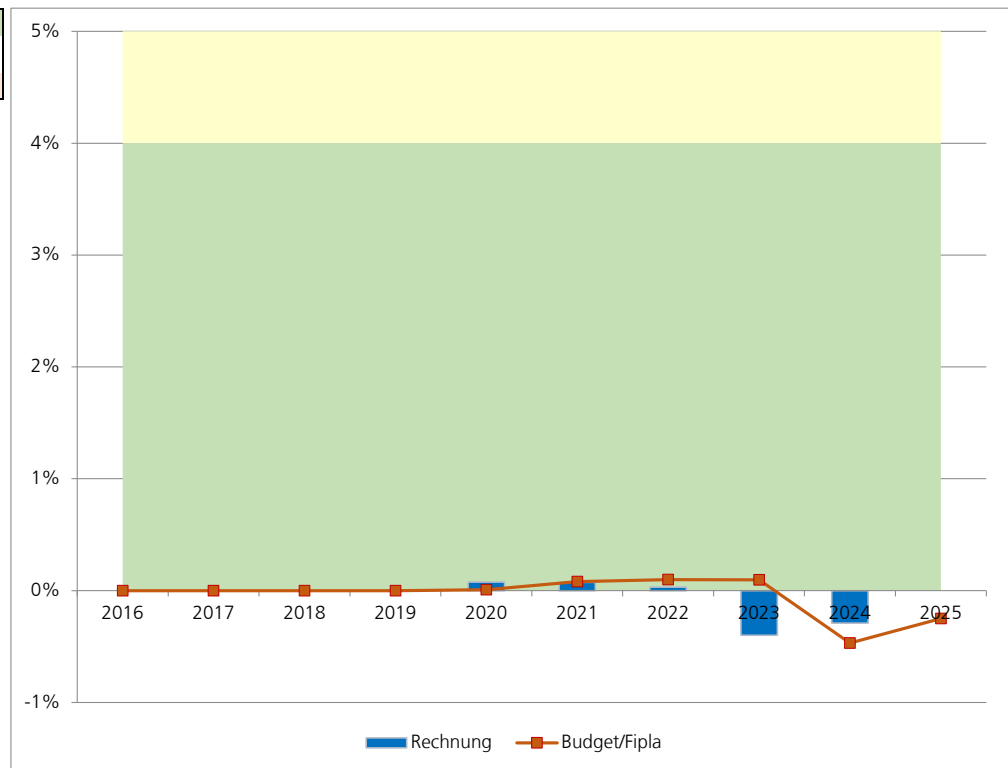
Richtwert	0 - 4%	gut
	4 - 9%	genügend
	> 9%	schlecht

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Thurplus weist nur geringe Finanzschulden auf, weshalb der Zinsaufwand entsprechend niedrig ist. Verzinst werden ausschliesslich das Dotationskapital Fernwärme, sowie die Darlehen aus den Publikumsbeteiligungen.

Im Jahr 2024 ist der Nettozinsaufwand aufgrund des veränderten Zinsumfelds und der Zinserträge aus dem Finanzvermögen erneut negativ ausgefallen.



Selbstfinanzierungsanteil

Aussage Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Organisation. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Berechnung
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					7%	13%	17%	5%	12%	
Budget/Fipla					11%	9%	8%	9%	5%	6%

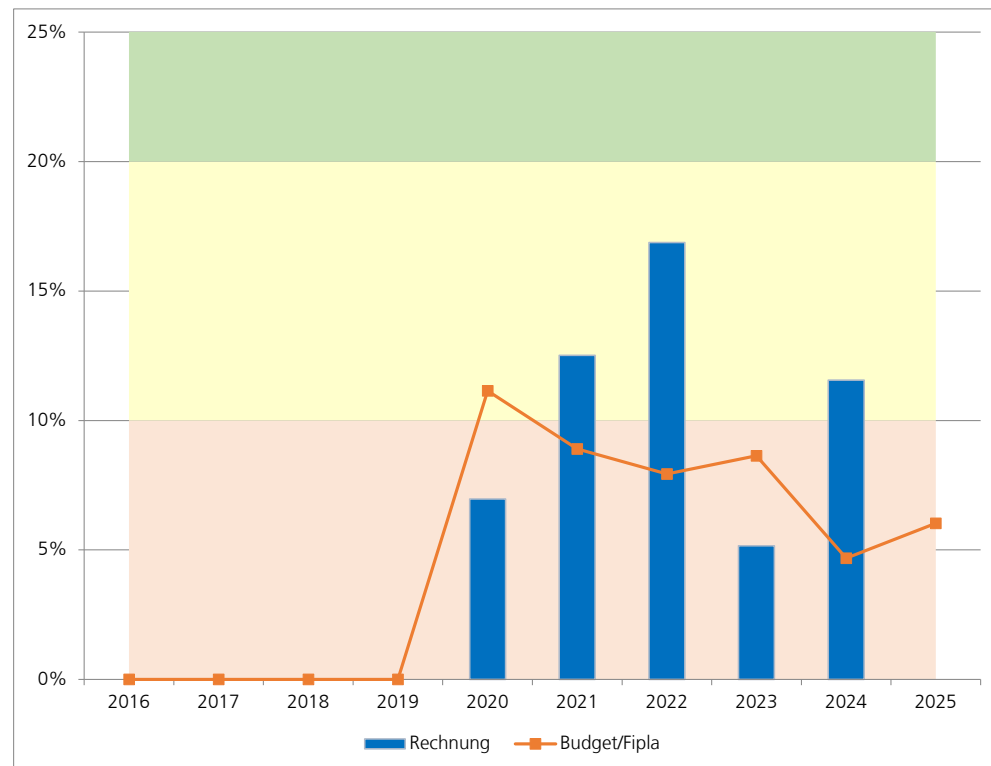
Richtwert	> 20%	gut
	10% - 20%	mittel
	< 10%	schwach

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit etwa 12 % Selbstfinanzierung des laufenden Ertrags erzielte Thurplus einen signifikanten Fortschritt und positioniert sich nun im unteren Teil des mittleren Bereichs. Hintergrund ist der stark angestiegene Jahresgewinn. Auch im Vergleich zum Budget wurde eine deutlich bessere Selbstfinanzierung erreicht.

Insgesamt ist der Selbstfinanzierungsanteil aufgrund des energieintensiven Geschäfts mit sehr niedrigen Margen eher gering.



Kapitaldienstanteil

Aussage Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Berechnung
$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					7%	8%	7%	5%	5%	
Budget/Fipla					7%	9%	8%	8%	5%	6%

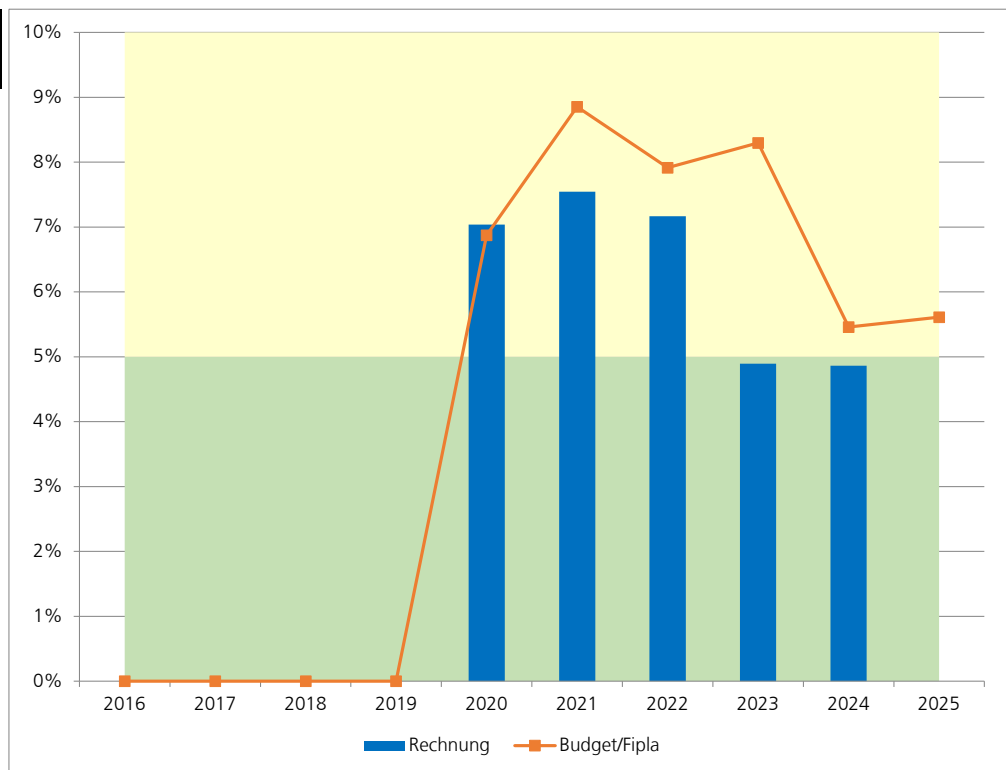
Richtwert	< 5%	geringe Belastung
	5% - 15%	tragbare Belastung
	> 15%	hohe Belastung

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens anfangs 2020 wurden die Abschreibungen auf ein Niveau angeglichen, das dem wirtschaftlichen Wertverzehr entspricht. Dadurch wird gewährleistet, dass Ersatzinvestitionen langfristig finanziert werden können. Mit rund 5 %, wie auch im Vorjahr, liegt der Kapitaldienst weiterhin am unteren Ende der Bandbreite "geringe Belastung", hauptsächlich aufgrund der niedrigen Finanzschulden und der damit verbundenen geringen Zinsbelastung.

Der finanzielle Spielraum hat sich im Berichtsjahr kaum verändert.



Bruttoverschuldungsanteil

Aussage Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wie viel Prozent vom laufenden Ertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$$

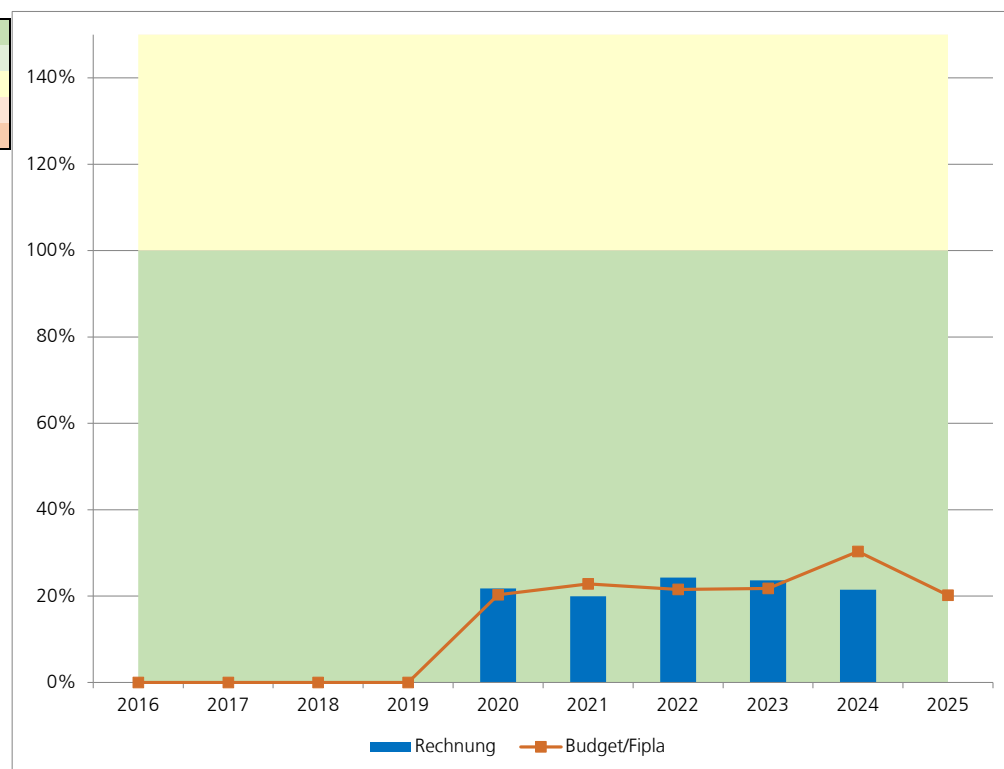
Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					22%	20%	24%	24%	21%	
Budget/Fipla					20%	23%	22%	22%	30%	20%

Richtwert	< 50%	sehr gut
	50% - 100%	gut
	100% - 150%	mittel
	150% - 200%	schlecht
	> 200%	kritisch

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit einem Bruttoverschuldungsanteil von rund 21% liegt Thurplus tief im "grünen Bereich". Die Bruttoschulden bestehen hauptsächlich aus laufenden Verbindlichkeiten wie Kreditorenrechnungen, MWST-Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber der Pensionskasse, usw. Thurplus hat nur sehr geringe Finanzverbindlichkeiten. Aufgrund des Anstiegs des laufenden Ertrags im 2024 ist die Kennzahl sogar noch gesunken.



Investitionsanteil

Definition Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.

Berechnung
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$$

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Rechnung					8%	14%	13%	7%	10%	
Budget/Fipla					19%	20%	18%	22%	17%	18%

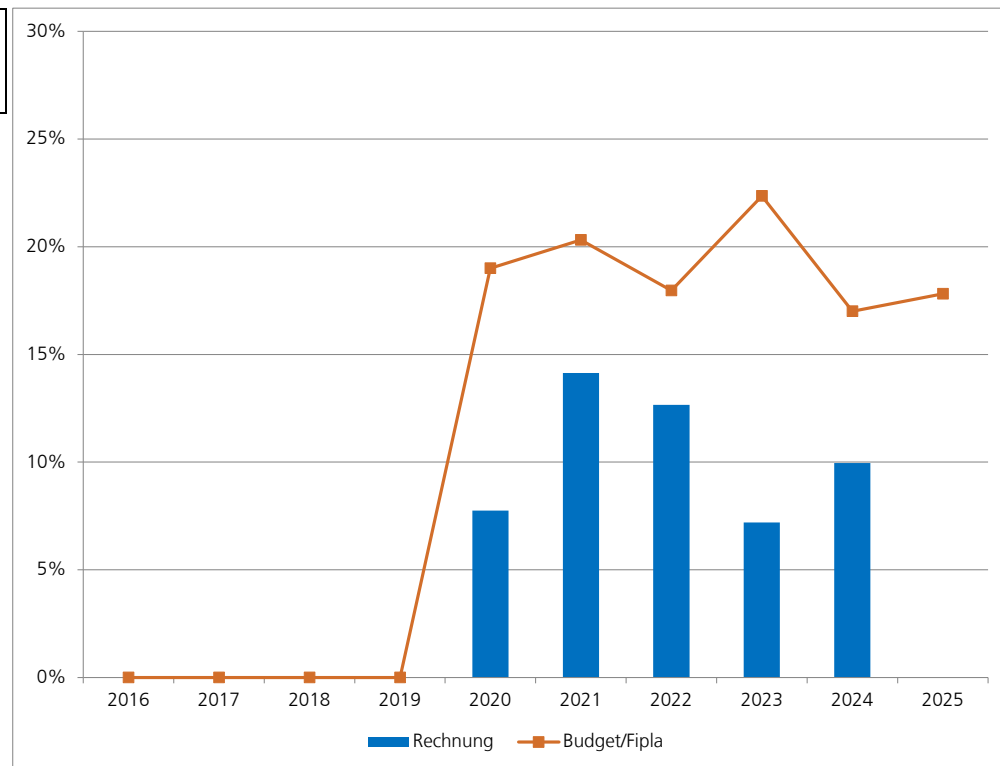
Richtwert	< 10%	schwache Investitionstätigkeit
	10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
	20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
	> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

Thurplus:

Die Kennzahl wurde mit Einführung von HRM2 im 2020 erstmals ermittelt.

Mit 10 % zeigt diese Kennzahl eine mittlere Investitionstätigkeit. Hauptursache für den Anstieg der Investitionen ist die Grossinvestition in die Fernwärme West. Weitere Informationen zu den Investitionen sind in der Botschaft, Abschnitt 1.19, zu finden. Der niedrigere als geplante Investitionsanteil resultiert aus geringer als erwarteten Bruttoinvestitionen.

Diese Kennzahl sollte bei einem Energieversorgungsunternehmen grundsätzlich relativiert werden. Das volumenstarke Energiegeschäft bedarf keinerlei Investitionen.



Eigenkapitalnachweis Thurplus

Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 1.1.2024	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK 3510	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK 4510	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven 4895	Jahresergebnis 2990	Neubewertung Finanzvermögen	Eigenkapital am 31.12.2024

290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	15'473'200	2'441'451	-55'798				17'858'852
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	44'079'598			-7'346'600			36'732'998
296	Neubewertungsreserve	5'916'905					23'530	5'940'435
298	Reserven, übriges Eigenkapital	1'950'000						1'950'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	74'504'840				10'462'207		84'967'047
29	Eigenkapital	141'924'543	2'441'451	-55'798	-7'346'600	10'462'207	23'530	147'449'333

Konto	Bezeichnung	Eigenkapital am 1.1.2023	Einlagen in Spez. Finanzierungen EK 3510	Entnahmen aus Spez. Finanzierungen EK 4510	Entnahmen aus Aufwertungs- reserven 4895	Jahresergebnis 2990	Neubewertung Finanzvermögen	Eigenkapital am 31.12.2023

290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	12'853'466	2'685'906	-66'172				15'473'200
295	Aufwertungsreserven Verwaltungsvermögen	51'426'198			-7'346'600			44'079'598
296	Neubewertungsreserve	5'907'958					8'947	5'916'905
298	Reserven, übriges Eigenkapital	1'950'000						1'950'000
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	69'884'208				4'620'632		74'504'840
29	Eigenkapital	142'021'829	2'685'906	-66'172	-7'346'600	4'620'632	8'947	141'924'543

Rückstellungsspiegel Thurplus

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2024	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Rückstellungen 31.12.2024
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	359'351			-3'170		356'181
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	185'316		316'721	-185'316		316'721
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	1'412'085		1'465'953	-1'412'085		1'465'953
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'956'752	0	1'782'674	-1'600'571	0	2'138'855
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	474'369	266'488	-316'721			424'136
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	2'447'496	365'038	-1'465'953			1'346'581
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	350'000	55'000				405'000
208	Langfristige Rückstellungen	3'271'865	686'526	-1'782'674	0	0	2'175'717

Konto	Bezeichnung	Rückstellungen 1.1.2023	Bildung	Umgliederung	Verwendung	Auflösung	Rückstellungen 31.12.2023
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen Personal	300'751	58'600				359'351
2059.00	Steuerrückstellungen Wärme Frauenfeld West AG (liquidiert)	12'856				-12'856	0
2059.41	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	0	50'165	185'316	-50'165		185'316
2059.50	Kurzfristige Deckungsdifferenzen Gas	1'074'325		1'387'760	-1'050'000		1'412'085
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'387'932	108'765	1'573'076	-1'100'165	-12'856	1'956'752
2085.41	Langfristige Deckungsdifferenzen Elektrizitätsnetz	0	659'685	-185'316			474'369
2085.50	Langfristige Deckungsdifferenzen Gas	3'738'400	260'959	-1'387'760		-164'103	2'447'496
2085.61	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit Wärme	296'000	54'000				350'000
208	Langfristige Rückstellungen	4'034'400	974'644	-1'573'076	0	-164'103	3'271'865

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel Thurplus

Beteiligungsspiegel							
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Eigenkapital CHF	Anteil Thurplus	Buchwert per 31.12.	Zahlungsströme Berichtsjahr	Bemerkungen
Erdgas Ostschweiz AG	Aktiengesellschaft	Netzbetrieb	144'243'354	2.3%	4'770'000	Unterhalt und Bau Gasstationen 59 TCHF	
Kompogas Winterthur AG	Aktiengesellschaft	Produktion Biogas	8'450'919	14.0%	560'000	Biogaszertifikate (indirekt über Stadtwerk Winterthur 184 TCHF)	
Open Energy Platform AG	Aktiengesellschaft	Einkaufsgemeinschaft, Energiehandel	57'260'043	2.3%	910'000	Energielieferungen 31'443 TCHF	
Swisspower AG	Aktiengesellschaft	Interessensvertretung	626'807	4.6%	20'000	Aktionärsbeitrag und Beratungs-DL 52 TCHF	
Verband der Schweizer Gasindustrie	Genossenschaft	Interessensvertretung	6'434'369	1.2%	3'000	Mitglieder- und Fondsbeitrag 72 TCHF	Anteil schwankt mit Mitgliederbeiträgen

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine bekannten Eventualverbindlichkeiten oder Gewährleistungen.

Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze der Rechnungslegung richten sich nach § 36 der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden. Thurplus wendet die gleichen Grundsätze wie die Stadtverwaltung an, welche im Detail im Anhang der Stadtverwaltung aufgeführt sind.

Für Thurplus relevante, besondere Bewertungs- und Rechnungslegungsgrundsätze, sowie Wahlrechte sind die folgenden:

- a) Bruttodarstellung: Aufwendungen und Erträge, Aktiven und Passiven sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen;
- b) Periodenabgrenzung: Aufwendungen und Erträge werden in der Periode erfasst, während welcher sie verursacht werden;
- c) Fortführung: Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden begleitend;
- d) Wesentlichkeit, Verständlichkeit und Zuverlässigkeit: Die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar und nachvollziehbar sowie richtig und glaubwürdig offengelegt;
- e) Vergleichbarkeit: Rechnungen von Gemeinde und Verwaltungsstellen sind untereinander und auf Dauer vergleichbar;
- f) Stetigkeit: Die Rechnungslegung bleibt nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert;
- g) Wertberichtigung auf Forderungen: Positionen mit bekannten Risiken aufgrund Abschaltandrohungen, Betreibungs- oder Konkursverfahren werden vollständig im Wert berichtigt. Zusätzlich wird basierend auf den effektiv verbuchten Forderungsverlusten der vergangenen Jahre eine pauschale Wertberichtigung auf dem Restbestand erfasst;
- h) Vorräte und angefangene Arbeiten: Die Bewertung erfolgt zum durchschnittlichen Einstandspreise nach dem first in first out (FIFO)-Prinzip; Auf Lagerpositionen mit geringem Umschlag werden pauschale Wertberichtigungen erfasst.
- i) Die Finanzanlagen werden jährlich mittels der Praktikermethode neu bewertet. Hierfür werden die letzten verfügbaren Geschäftsergebnisse verwendet. Bewertungsanpassungen werden nur verbucht, wenn sie mehr als 10% vom bisherigen Buchwert abweichen. Positive Abweichungen aus der Neubewertung werden der Erfolgsrechnung gutgeschrieben, negative Abweichungen einer allenfalls vorhandenen objektspezifischen Neubewertungsreserve im Eigenkapital belastet. Liegen keine Neubewertungsreserven für die betroffene Anlage mehr vor, wird die Abwertung über die Erfolgsrechnung erfasst;

- j) Die Funktion 710 (Wasserversorgung) wird als Spezialfinanzierung geführt;
- k) Die per HRM2-Umstellungszeitpunkt 1.1.2020 gebildeten Aufwertungsreserven werden über 10 Jahre der Erfolgsrechnung gutgeschrieben und aufgelöst. Die Aufwertungsreserven aus dem Nachtrag per 31.12.2021 werden über die Restdauer von 8 Jahren aufgelöst;
- l) Nicht auf die Anlageklassen zuweisbare Investitionsbeiträge werden nach dem vereinfachten Bruttoprinzip verbucht;
- m) Der Nutzungsbeginn von Leitungsbauprojekten und somit die Verbuchung der ersten Abschreibung erfolgt mit der Inbetriebnahme der Leitung. Der Strassendeckbelag wird nachaktiviert und über die Restnutzungsdauer abgeschrieben;
- n) Verwaltungsvermögen wird nach dem Ablauf der Nutzungsdauer ausgebucht;
- o) Abschreibungsdauern, es werden die Nutzungsdauern der relevanten Verbände (VSE, VSG und SVGW) verwendet, welche vom Stadtrat im Beschluss 292 am 10. November 2020 festgelegt wurden:

Nutzungsdauern Elektrizität	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Trassee Rohranlage MS und NS 1)	55
Kabel Mittelspannung	40
Trafostationen Gebäude konventionelle Bauweise	45
Trafostation Trafo, elektrische Ausrüstung und Schalteinrichtungen	25
Trafostationen Steuer-, Mess- und Schutzeinrichtungen	10
Kabel Niederspannung	40
Kundenanschlüsse Kabel	40
Verteilkasten	35
Leittechnische Anlagen, Rundsteueranlagen, Kondensatorenbatterien	10
Zähler und Messeinrichtungen intelligent und übrige elektronisch	10
Photovoltaikanlagen	25
Kleinwasserkraftwerk 2)	30
Fahrbare Stromaggregate	15
Erschliessungsbeiträge	40
Anschlussgebühren	40
Netzanschlusskostenbeiträge	40

1) umfasst Trassee und Kabeltunnel (alles ohne Kupfer). Auch anwendbar auf Freileitungen

2) Umfasst sämtliche Bestandteile wie Staudamm, Turbine, Gebäude, etc.)

Nutzungsdauern Gas	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Leitungsnetz	50
Druckreduktions- und Messstation (DRM) feste Gebäude	50
Druckreduktions- und Messstation (DRM) technische Anlagenteile	15
Kugelspeicher	40
Röhrenspeicher	50
Hausanschlüsse	50
Steuerung (Fernwirkanlage, Fernauslesung, Datenmanagement)	10
Zähler	10
Netzanschlusskostenbeiträge	50

Nutzungsdauern Wasser	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Wasserfassungen, Brunnenstuben	40
Wasseraufbereitungsanlagen	33
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (baulich)	50
Wasserpumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte (maschinell)	15
Wasserleitungen	50
Hydranten	50
Reservoir	66
Hausanschlüsse	50
Mess-, Steuer- und Regelungsanlagen	10
Zähler	10
Feuerschutzbeiträge	50
Erschliessungsbeiträge	50
Anschlussgebühren	50
Netzanschlusskostenbeiträge	50

Nutzungsdauern Fernwärme	
	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Fernwärmering-Leitungen	50
ARA Energiezentrale	25
Wärmezentralen in den Gebäuden	25
Anschlussgebühren	43

Nutzungsdauern funktionsübergreifendes Verwaltungsvermögen	linear
Objekt (Anlagengruppe)	Ab 2020 (Jahre)
Grundstücke	keine Abschreibung
Betriebs- und Verwaltungsgebäude (Gaswerkareal)	40
Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Nachrichtenbodenkabel	20
Mobiliar/Maschinen/Geräte	5
Leichtfahrzeuge	3
Schwerfahrzeuge	10
Software inkl. Einführung	3
Hardware	3

Die Aktivierungsgrenze beträgt generell 100'000 Franken mit Ausnahme der Funktion 873 (Fernwärme), wo Ausgaben im Rahmen der Erhöhung der Anschlussdichte unabhängig des Betrags aktiviert werden.

Zusätzliche Offenlegungen

Finanzielle Risiken

Thurplus ist wie folgt finanziellen Risiken ausgesetzt:

- Marktrisiko I: Thurplus ist in der Jahresperiodenbetrachtung dem Risiko ausgesetzt, dass Preisänderungen an den Energiemärkten zu einer Veränderung der Gewinne führen. Wirtschaftlich, über mehrere Perioden betrachtet, besteht das Risiko nicht, da Preisänderungen in Folgeperioden an die Endverbraucherinnen und -verbraucher weitergegeben werden können.
- Marktrisiko II: Thurplus beschafft Energiemengen und Lastprofile basierend auf in die Zukunft ausgerollten historischen Verbrauchsprofilen. Naturgemäss weichen die effektiven Mengen und Lastprofile von der Planung ab. Bei der Elektrizität hat Thurplus dieses Risiko im Rahmen einer Vollversorgung abgesichert. Beim Gas müssen die Mengendifferenzen am Markt von zur ursprünglichen Beschaffung abweichenden Preisen nachgekauft oder ggf. zu viel beschaffte Mengen wieder verkauft werden.
- Marktrisiko III: Die Energiebeschaffung erfolgt in erster Linie in EUR. Sämtliche Forward-Beschaffungsgeschäfte werden direkt bei Abschluss in Franken abgesichert. Daher wirkt sich eine Veränderung des EUR/Franken-Kurses direkt auf die Beschaffungspreise aus, jedoch nicht unkalkulierbar. Der generell starke Schweizer Franken hilft, Kostenanstiege etwas zu dämpfen.
- Kreditrisiko I: Es besteht das Risiko, dass eine Gegenpartei von Termingeschäften ihren Verpflichtungen nicht nachkommt und Thurplus die offenen Lieferungen zu wesentlich höheren Preisen am Markt neu wiederbeschaffen muss (sogenanntes «Wiedereindeckungsrisiko»).
- Kreditrisiko II: Generell besteht das Risiko, dass Kundinnen oder Kunden die Forderungen nicht begleichen können.
- Liquiditätsrisiko: Thurplus finanziert das Energiegeschäft im Voraus. Der Einkauf wird von den Lieferanten monatlich nach erfolgter Lieferung verrechnet, während kundenseitig insbesondere bei den Haushaltskundinnen und -kunden eine quartalsweise Verrechnung stattfindet.

Thurplus hat verschiedene Massnahmen implementiert, um die finanziellen Risiken zu reduzieren:

- Grundsätzlich beschafft Thurplus die Energie in Tranchen, in der Regel über drei Jahre. Diese Beschaffungsstrategie glättet Preisentwicklungen und verzögert den Preisanstieg in einem Umfeld steigender Preise. Bei Preisrückgängen verbleiben die Preise länger auf hohem Niveau als bei einer laufenden Beschaffung.
- Sämtliche Gegenparteien im Energiehandel werden vor Eröffnung der Geschäftsbeziehung einer vertieften Kreditprüfung unterzogen und ihnen wird ein Kreditlimit zugewiesen. Zudem wird das Risiko diversifiziert, indem mit einer möglichst hohen Anzahl an kreditwürdigen Gegenparteien Geschäfte getätigt werden.

Erfolgsrechnung 2024

	Seite
Erfolgsrechnung gesamt	435
Ergaten-Talbach	442
Betreutes Wohnen	449
Tageszentrum	452
Parksiedlung Talacker	455

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
	Betriebsaufwand	24'237'334.51	22'556'050	22'369'246.17	1'681'285	7.45
3	Personalaufwand	18'081'444.15	16'789'980	16'763'449.11	1'291'464	7.69
31	Besoldung Pflege	9'893'115.63	8'747'660	8'737'656.92	1'145'456	13.09
3100	Besoldung Pflegepersonal Kader	1'597'600.13	1'572'500	1'473'968.78	25'100	1.60
3101	Besoldung Grundleistung Parksiedlung	92'000.00	92'000	92'000.00	0	0.00
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	2'145'529.90	2'180'600	1'673'756.11	-35'070	-1.61
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	2'417'552.56	1'947'200	2'074'483.39	470'353	24.16
3120	Besoldung Betreuer*innen	3'263'118.43	2'469'600	3'101'912.77	793'518	32.13
3130	Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung	692'799.41	556'300	563'848.38	136'499	24.54
3190	Rückvergütung Versicherungen	-315'484.80	-70'540	-242'312.51	-244'945	347.24
32	Besoldung Aktivierung	185'692.17	161'700	109'226.73	23'992	14.84
3250	Besoldung Aktivierung	185'692.17	161'700	109'226.73	23'992	14.84
3290	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	0.00	0	--
33	Besoldung Leitung und Verwaltung	907'911.64	927'500	820'243.72	-19'588	-2.11
3300	Besoldung Verwaltung	907'911.64	927'500	817'490.62	-19'588	-2.11
3390	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	2'753.10	0	--
34	Besoldung Hotellerie	3'132'857.30	3'171'400	3'190'895.80	-38'543	-1.22
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	356'979.52	323'800	341'187.56	33'180	10.25
3401	Besoldung Reinigung	1'053'991.38	1'231'900	1'000'342.46	-177'909	-14.44
3402	Besoldung Lingerie	126'165.16	0	148'670.73	126'165	--
3404	Besoldung Restaurant/Speisesaal	505'300.01	508'500	564'200.56	-3'200	-0.63
3405	Besoldung Küche	1'161'039.33	1'112'500	1'216'617.94	48'539	4.36
3409	Besoldung Grundleistung Reinigung Parksiedlung	32'500.00	32'500	35'750.00	0	0.00
3490	Rückvergütung Versicherungen	-103'118.10	-37'800	-115'873.45	-65'318	172.80
35	Besoldung Techn. Dienst	429'839.24	422'000	369'945.92	7'839	1.86
3500	Besoldung Technischer Dienst	429'839.24	422'000	369'945.92	7'839	1.86
3590	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	0.00	0	--
37	Sozialleistungen	2'596'059.73	2'632'800	2'444'944.40	-36'740	-1.40
3700	AHV, ALV, FAK	1'141'068.99	1'046'700	1'031'529.49	94'369	9.02
3710	Pensionskasse (BVG)	1'127'818.00	1'234'500	1'123'406.76	-106'682	-8.64
3720	Unfallversicherung (UVG)	259'986.10	268'300	235'553.58	-8'314	-3.10

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	67'186.64	83'300	54'454.57	-16'113	-19.34
38	Honorare Leistungen Dritter	681'704.43	490'000	867'174.85	191'704	39.12
3800	Honorare Leistungen Dritter	14'340.08	73'300	0.00	-58'960	-80.44
3801	Honorar temporäre Mitarbeitende	479'068.55	25'000	483'087.80	454'069	1'816.27
3803	Honorare Stadt Frauenfeld	188'295.80	258'680	212'193.10	-70'384	-27.21
380x	Honorare Projekte	0.00	133'020	171'893.95	-133'020	-100.00
39	Personalnebenaufwand	254'264.01	236'920	223'360.77	17'344	7.32
3900	Personalsuche	9'883.20	16'020	12'545.00	-6'137	-38.31
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	141'346.40	143'900	93'305.75	-2'554	-1.77
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	103'034.41	77'000	117'510.02	26'034	33.81
4	Sachaufwand	6'155'890.36	5'766'070	5'605'797.06	389'820	6.76
40	Medizinischer Bedarf	616'261.40	693'000	732'881.63	-76'739	-11.07
4000	Medikamente nach SL-Liste	349'399.44	400'000	443'620.12	-50'601	-12.65
4010	Uebrige Medikamente	70'926.02	83'000	90'285.71	-12'074	-14.55
4020	Instrumente und Utensilien	12'363.25	25'000	30'517.75	-12'637	-50.55
4030	Pflegematerial nach MiGel	102'807.13	105'000	101'039.16	-2'193	-2.09
4040	Uebriges Pflegematerial	80'765.56	80'000	67'418.89	766	0.96
41	Lebensmittel und Getränke	1'169'089.53	959'000	1'096'603.07	210'090	21.91
4100	Lebensmittel	1'032'208.75	879'000	968'199.86	153'209	17.43
4150	Getränke	136'880.78	80'000	128'403.21	56'881	71.10
42	Haushaltaufwand	532'447.74	519'700	487'922.17	12'748	2.45
4200	Textilien und Textilersatz	32'848.10	62'000	26'595.28	-29'152	-47.02
4210	Haushaltartikel	112'213.28	102'500	98'352.41	9'713	9.48
4211	Toilettenartikel Bewohner	3'615.82	5'000	2'420.84	-1'384	-27.68
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	111'889.24	100'700	116'033.09	11'189	11.11
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistugnen	213'958.30	231'100	189'974.05	-17'142	-7.42
4251	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen intern	57'923.00	18'400	54'546.50	39'523	214.80
43	Unterhalt und Reparaturen	912'084.11	701'500	649'550.67	210'584	30.02
4300	Unterhalt u. Reparaturen immobile Sachanlagen	759'380.93	568'000	586'267.49	191'381	33.69
4301	Unterhalt Gartenanlage	33'228.05	40'000	16'867.50	-6'772	-16.93

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
4302	Unterhalt Liegenschaften Parksiedlung - Rücklagen	0.00	0	-43'367.74	0	--
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	88'503.16	55'000	63'454.72	33'503	60.91
4310	Tageszentrum; Neugestaltung Räumlichkeiten	0.00	3'500	0.00	-3'500	-100.00
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	5'966.09	12'000	5'736.88	-6'034	-50.28
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	14'360.15	15'000	11'164.20	-640	-4.27
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	10'645.73	8'000	9'427.62	2'646	33.07
44	Anlagennutzung	1'388'223.67	1'401'840	1'325'456.49	-13'616	-0.97
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	914'576.21	924'700	932'345.75	-10'124	-1.09
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	182'896.32	209'930	171'421.87	-27'034	-12.88
4425	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	0	0.00	0	--
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	18'569.29	22'900	25'690.65	-4'331	-18.91
4430	Mietzinse	111'521.80	111'500	111'521.80	22	0.02
4440	Leasing	55'704.60	4'650	18'499.40	51'055	1'097.95
4450	Kleinanschaffungen	104'955.45	128'160	65'977.02	-23'205	-18.11
45	Energie und Wasser	461'558.43	573'050	464'883.95	-111'492	-19.46
4500	Strom	306'535.39	390'200	308'792.33	-83'665	-21.44
4510	Gas	79'172.74	57'200	60'511.50	21'973	38.41
4520	Brennstoffe für Heizung	28'707.64	80'000	47'888.40	-51'292	-64.12
4550	Wasser und Abwasser	47'142.66	45'650	47'691.72	1'493	3.27
46	Kapitalzinsen und Spesen	258'951.66	403'050	356'008.90	-144'098	-35.75
4600	Kapitalzinsen	2'772.28	84'300	26'575.90	-81'528	-96.71
4610	Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0	0.00
4630	Darlehenszinsen	124'929.38	187'500	198'183.00	-62'571	-33.37
47	Büro und Verwaltung	661'758.48	373'330	336'782.20	288'428	77.26
4700	Büromaterial, Papier, Toner	57'834.69	65'100	57'111.13	-7'265	-11.16
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	52'229.40	49'600	51'505.85	2'629	5.30
4720	Fachliteratur, Zeitungen	3'932.20	5'700	4'487.20	-1'768	-31.01
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	9'513.36	13'600	12'061.95	-4'087	-30.05
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	46'800.00	46'400	48'525.00	400	0.86
4732	Strategie-Beratung	25'211.93	0	0.00	25'212	--
4733	QM Beratung	65'839.20	0	0.00	65'839	--

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
4734	Tätigkeitsanalyse	50'427.80	0	0.00	50'428	--
4736	Beratung Hotellerie	23'507.70	0	0.00	23'508	--
4737	Beratung Pflege	47'767.40	0	0.00	47'767	--
4739	Beratung Personal	57'101.20	0	0.00	57'101	--
4740	Spesen	150.00	500	36.40	-350	-70.00
4750	Administrative Fremdleistungen	0.00	0	498.00	0	--
4760	Bankspesen	3'163.52	2'600	2'651.32	564	21.67
4770	Werbeaufwand / PR	16'461.10	29'900	20'039.55	-13'439	-44.95
4780	Informatik - Software-Unterhalt	179'755.98	147'400	124'377.35	32'356	21.95
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	22'063.00	12'530	15'488.45	9'533	76.08
48	Bewohner-bezogener Aufwand	44'471.85	46'100	53'741.75	-1'628	-3.53
4810	Anlässe und Veranstaltungen	40'235.81	43'600	50'086.25	-3'364	-7.72
4820	Material Aktivierung	4'236.04	2'500	3'518.85	1'736	69.44
4850	Übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	0.00	0	136.65	0	--
49	Uebriger Sachaufwand	111'043.49	95'500	101'966.23	15'543	16.28
4900	Prämie für Sachversicherung	40'961.33	34'700	42'957.40	6'261	18.04
4910	Prämie für Haftpflicht-Versicherung	5'578.50	3'900	3'585.00	1'679	43.04
4920	Abgaben und Gebühren	3'864.30	4'900	6'679.23	-1'036	-21.14
4930	Dekoration, Blumenschmuck	11'275.65	4'000	3'581.00	7'276	181.89
4940	Auslagen für Tierhaltung	5'159.01	4'500	3'528.80	659	14.64
4980	Entsorgung	40'332.30	38'500	39'195.55	1'832	4.76
4990	Uebriger Sachaufwand	3'872.40	5'000	2'439.25	-1'128	-22.55
	Gesamt-Ertrag	-22'685'549.18	-22'653'800	-21'679'347.76	-31'749	0.14
	Betriebsertrag	-22'677'488.23	-22'848'800	-21'671'630.26	171'312	-0.75
60	Pensionstaxen	-9'881'229.30	-9'683'260	-9'279'200.70	-197'969	2.04
6000	Pensionstaxen	-7'723'187.00	-7'493'400	-7'273'742.00	-229'787	3.07
6010	Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-61'135.00	-76'400	-54'328.00	15'265	-19.98
6064	Finanzierungsbeitrag Gemeinden Tageszentrum	-81'960.00	-85'000	-55'900.00	3'040	-3.58
6070	Pensionsbeiträge Tageszentrum	-104'520.00	-114'000	-65'115.00	9'480	-8.32
6071	Dora-Gubler-Stiftung - Tax-Ermässigung Tageszentrum	-8'235.00	-7'280	-7'575.00	-955	13.12

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
6080	Pensionserträge Alterswohnungen 1 Zi	-152'009.00	-156'700	-147'994.00	4'691	-2.99
6081	Pensionserträge Alterswohnungen 2 Zi	-923'533.00	-940'000	-920'080.00	16'467	-1.75
6082	Pensionserträge Alterswohnungen 3 Zi	-794'571.00	-811'200	-778'987.00	16'629	-2.05
6085	Pensionserträge Alterswohnungen Altelier	-19'600.00	-26'380	-21'160.00	6'780	-25.70
6086	Erträge Tiefgaragenplätze Parksiedlung	-18'327.00	-12'900	-13'614.00	-5'427	42.07
6090	Debitorenverluste	5'847.70	40'000	59'294.30	-34'152	-85.38
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-10'722'328.45	-10'912'900	-10'181'809.67	190'572	-1.75
6020	Betreuungstaxen	-2'676'885.00	-2'637'500	-2'292'205.00	-39'385	1.49
6040	Pflegematerial Bewohner Spitex	-202'430.70	-287'800	-209'252.97	85'369	-29.66
6041	Restkosten Spitex (Stadt Frauenfeld)	-81'793.45	-112'000	-82'607.60	30'207	-26.97
6061	Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-3'155'382.00	-3'147'700	-3'077'116.80	-7'682	0.24
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-1'352'631.90	-1'367'800	-1'315'581.00	15'168	-1.11
6063	Restfinanzierung stationär (Kanton)	-3'078'665.40	-3'154'800	-3'021'516.30	76'135	-2.41
6065	Betreuungszuschlag spezielle Wohnform	-118'890.00	-127'000	-122'780.00	8'110	-6.39
6087	Betreuungspauschale	-55'650.00	-78'300	-60'750.00	22'650	-28.93
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-732'631.01	-884'700	-850'814.89	152'069	-17.19
6200	Medikamente nach SL-Liste	-497'281.30	-570'000	-596'736.21	72'719	-12.76
6210	Uebrige Medikamente	-29'925.80	-85'700	-31'756.50	55'774	-65.08
6230	Besondere Personalleistungen	-2'899.40	-21'900	-2'793.70	19'001	-86.76
6231	Besondere Personalleistungen Spitex	-14'847.40	0	-20'768.35	-14'847	--
6240	Pflegematerial nach MiGel	-156'640.25	-170'000	-162'161.42	13'360	-7.86
6241	Pflegematerial MiGel-Pauschale	0.00	0	0.00	0	--
6250	Uebrigtes Pflegematerial	-11'813.00	-8'100	-7'855.40	0	0.00
6251	Uebrigtes Pflegematerial (mit MwSt)	-19'223.86	-29'000	-28'743.31	9'776	-33.71
6290	Uebrige medizinische Nebenleistungen	0.00	0	0.00	0	--
63	Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-3'744.38	-1'000	-1'437.78	-2'744	274.44
6370	Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-3'744.38	-1'000	-1'437.78	-2'744	274.44
65	Erträge aus Leistungen für Bewohner	-186'022.75	-184'700	-176'882.70	-1'323	0.72
6500	Leistungen Küche	-1'612.37	-2'700	-1'522.43	1'088	-40.28
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	-20'010.00	-22'000	-22'696.00	1'990	-9.05
6530	Leistungen Hauswirtschaft	-21'330.60	-15'000	-15'836.15	-6'331	42.20

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
6531	Leistungen Reinigung	-90'159.78	-85'000	-82'928.12	-5'160	6.07
6532	Pauschale "Todesfall"	-52'700.00	-60'000	-53'900.00	7'300	-12.17
6581	Spezialleistungen Bewohner	-210.00	0	0.00	-210	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-134'275.91	-126'640	-136'365.71	-7'636	6.03
6600	Mietertrag Physiotherapie	-45'000.00	-45'000	-45'000.00	0	0.00
6602	Mietertrag Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-21'936.00	-36	0.16
6603	Mietertrag Fusspflege	-8'040.00	-8'040	-7'155.00	0	0.00
6610	Mietertrag Garagen	-30'677.24	-22'500	-25'840.55	-8'177	36.34
6620	Raumvermietung mit MwSt	-7'178.26	-2'000	-8'558.13	-5'178	258.91
6621	Raumvermietung MwSt-frei	-50.00	-2'000	-1'500.00	1'950	-97.50
6630	Infrastruktur-Benützung	-369.33	0	-1'015.63	-369	--
6640	Mietertrag Pavillon	-21'000.00	-25'200	-25'200.00	4'200	-16.67
6650	Kapitalzinsertrag	-25.08	0	-160.40	-25	--
67	Erträge Restaurant/Café	-535'399.26	-676'200	-646'571.51	140'801	-20.82
6700	Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-456'599.54	-552'000	-539'190.55	95'400	-17.28
6701	Umsatz "über Gasse" Kiosk	-12'256.82	-29'200	-12'134.16	16'943	-58.02
6704	Konsumationen intern	-66'542.90	-95'000	-95'246.80	28'457	-29.95
68	Erträge aus Leistungen Personal und Dritte	-445'972.55	-379'400	-371'427.72	-66'573	17.55
6800	Personalverpflegung	-101'845.47	-72'000	-63'993.24	-29'845	41.45
6825	Bonus Ausbildungsverpflichtung	-46'234.28	0	0.00	-46'234	--
6832	Catering	0.00	0	-1'598.40	0	--
6840	Vermietung Hilfsmittel	-14'870.57	-10'000	-8'579.70	-4'871	48.71
6860	Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-199'464.10	-220'000	-218'154.85	20'536	-9.33
6880	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P5.2%	-757.60	0	0.00	-758	--
6881	Uebrigere Nebenerlös, MwSt-frei	-82'287.10	-75'000	-78'593.85	-7'287	9.72
6882	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0	--
6883	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0	--
6884	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 2.5%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0	--
6885	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.9%	0.00	0	0.00	0	--
6886	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.1%	-28.14	-2'400	-101.63	2'372	-98.83
6887	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 2.1%	0.00	0	0.00	0	--

Die Erläuterungen zu den Konti sind in den Detailrechnungen ersichtlich.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024 Betrag	%
6888	Uebriger Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0	--
6889	Uebriger Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.1%	-485.29	0	-406.05	-485	--
69	Beiträge und Subventionen	-35'884.62	0.00	-27'119.58	-35'884.62	--
6970	Spenden Förderverein Tageszentrum	-10'000.00	0	-20'000.00	-10'000	--
6975	Spenden Dritte Tageszentrum	-25'884.62	0	-7'119.58	-25'885	--
Betriebsergebnis (- Gewinn / + Verlust)		1'559'846.28	-292'750	697'615.91	1'852'596	-632.83
7	Uebriger Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	195'000	-7'717.50	-203'061	-104.13
70	Entnahme aus Rücklagen	0.00	0	0.00	0.00	--
7060	Beitrag Solidaritätsfonds	0.00	0	0.00	0	--
72	Uebriger Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	195'000	-7'717.50	-203'061	-104.13
7260	Uebriger betriebs- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	-5'000	-7'717.50	-3'060.95	61.22
7260	Uebriger betriebs- / zeitfremder Ertrag		200'000	0.00	-200'000.00	-100.00
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		1'551'785.33	-97'750	689'898.41	1'649'535	-1'687.50

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
		Belegung	97.65%	Budget 96.00%		
		Pflegeintensität	130.731	Budget 126.0 RAI-Punkte		
		Pflegetarife:	6 CHF /Tag	Erhöhung von 39 auf 45 CHF		
		Pensionspreise:	7 CHF / Tag	Erhöhung pro Bett		
	Betriebsaufwand	20'259'828.06	18'554'840	18'461'885.72	1'704'988.06	9.19
3	Personalaufwand	15'794'836.43	14'497'500	14'502'927.09	1'297'336.43	8.95
31	Besoldung Pflege	8'422'274.83	7'291'900	7'288'104.57	1'130'374.83	15.50 Stellenplan berechnet aus RAI-Tool aufgrund 126.000 RAI-RUG-Punkte; inkl. Stufenanstieg ; Teuerung und Besold.anpassung; inkl. Anteil für Umkleidezeit 85.80 Stellen (inkl. Springer) 6.85 Stellen Zentrale Dienste 78.95 Stellen Pflege gemäss RAI- Berechnung plus Aufrechnung 2.25 Stelle Langzeit- Absenzen RAI-Wert im Schnitt für 2024: 130.731 Punkte = Stellen-SOLL von 94.8 Stellen
3100	Besoldung Pflegepersonal Kader	1'253'504.62	1'186'600	1'189'959.96	66'904.62	5.64 Wechsel in den Teamleitungs- Funktionen
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	1'779'325.47	1'933'200	1'303'152.66	-153'874.53	-7.96 fehlendes Fachpersonal, trotz grosserem Pflegebedarf
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	2'163'940.41	1'626'100	1'864'774.86	537'840.41	33.08 Fachpersonal Gesundheit angestellt statt nicht verfügbares diplomiertes Fachpersonal
3120	Besoldung BetreuerInnen	2'885'041.79	2'093'300	2'652'717.58	791'741.79	37.82 Personalbestand notwendig für Erhalt Qualität
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	619'980.16	507'000	490'585.07	112'980.16	22.28 mehr Lernende
3190	Rückvergütung Versicherungen	-279'517.62	-54'300	-213'085.56	-225'217.62	414.77 höhere Leistungen, da mehr NBU-Fälle
32	Besoldung Aktivierung	185'692.17	161'700	109'226.73	23'992.17	14.84
3250	Besoldung Aktivierung	185'692.17	161'700	109'226.73	23'992.17	14.84 Fixanstellung von 160 Stellenprozenten und zwei Studierenden
33	Besoldung Leitung und Verwaltung	709'261.64	728'900	649'583.72	-19'638.36	-2.69
3300	Besoldung Verwaltung	709'261.64	728'900	646'830.62	-19'638.36	-2.69
3390	Rückvergütung Versicherungen	0.00	0	2'753.10	0.00	--
34	Besoldung Hotellerie	2'989'357.30	3'027'900	3'051'185.80	-38'542.70	-1.27
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	321'979.52	288'800	313'187.56	33'179.52	11.49 eine Studierende mehr
3401	Besoldung Hauswirtschaft	1'104'156.54	1'155'900	1'073'053.19	-51'743.46	-4.48 Reduktion der Stundenaushilfen

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
3404	Besoldung Restaurant und Speisesaal	505'300.01	508'500	564'200.56	-3'199.99	-0.63
3405	Besoldung Küche	1'161'039.33	1'112'500	1'216'617.94	48'539.33	4.36
3490	Rückvergütung Versicherungen	-103'118.10	-37'800	-115'873.45	-65'318.10	172.80 Zu den Leistungen für Langzeitausfall krank; mehr Leistung für Unfälle
35	Besoldung Techn. Dienst	384'839.24	377'000	333'945.92	7'839.24	2.08
3500	Besoldung Technischer Dienst	384'839.24	377'000	333'945.92	7'839.24	2.08
37	Sozialleistungen	2'254'938.01	2'268'300	2'113'274.48	-13'361.99	-0.59
3700	AHV, ALV, FAK	988'096.09	901'600	891'642.72	86'496.09	9.59
3710	Pensionskasse (BVG)	984'957.45	1'063'400	970'949.93	-78'442.55	-7.38
3720	Unfallversicherung (UVG)	227'032.44	231'200	203'589.72	-4'167.56	-1.80
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	54'852.03	72'100	47'092.11	-17'247.97	-23.92 Versicherungsbeiträge zu stark erhöht gerechnet
38	Honorare Leistungen Dritter	619'621.43	427'600	757'364.80	192'021.43	44.91
3800	Honorare Leistungen Dritter	14'340.08	70'000	32633.45	-55'659.92	-79.51 Kosten für Zivi, Projekten, Integration
3801	Temporäres Personal Pflege Betreuer:in	476'245.55	20'000	447'496.55	456'245.55	2'281.23 Temporäres Personal; im 2023 nur Mehrkosten auf diesem Konto
3802	Honorare Projekt Verpflegung/Gastro	0.00	15'840	44'519.70	-15'840.00	-100.00 Projekte allgemein gehören in die Kontogruppe 473x; Budgetierung auf
3803	Honorare Stadt Frauenfeld	129'035.80	210'080	171'197.10	-81'044.20	-38.58 kontogruppe 473x;
3804	Honorare QM	0.00	23'760	69'344.15	-23'760.00	-100.00 Budgetierung auf Kontogruppe 380x
3805	Honorare Strategie	0.00	37'920	24'807.30	-37'920.00	-100.00 Verbuchung auf der Kontogruppe 473x
3806	Honorare Tätigkeitsanalyse	0.00	50'000	0.00	-50'000.00	-100.00
39	Personalnebenaufwand	228'851.81	214'200	200'241.07	14'651.81	6.84
3900	Personalsuche, -bewilligungen	9'163.20	14'700	10'750.00	-5'536.80	-37.67
3910	Aus- und Fortbildung	126'446.40	129'000	80'758.05	-2'553.60	-1.98
3990	Übriger Personalnebenaufwand	93'242.21	70'500	108'733.02	22'742.21	32.26 höhere Personalnebenkosten aufgrund Anpassung im Herbst Vorjahr (Personalgetränke)
4	Sachaufwand	4'464'991.63	4'057'340	3'958'958.63	407'651.63	10.05
40	Medizinischer Bedarf	616'261.40	693'000	732'881.63	-76'738.60	-11.07 Bezug von Medikamenten war aufgrund der Erkrankungen der Bewohnenden rückläufig
4000	Medikamente nach SL-Liste	349'399.44	400'000	443'620.12	-50'600.56	-12.65 Diese Position ist abhängig vom Bedarf der Bewohnenden.
4010	Uebrige Medikamente	70'926.02	83'000	90'285.71	-12'073.98	-14.55 Diese Position ist abhängig vom Bedarf der Bewohnenden.
4020	Instrumente und Utensilien	12'363.25	25'000	30'517.75	-12'636.75	-50.55 Diese Position ist abhängig vom Bedarf der Bewohnenden.
4030	Pflegematerial nach MiGel	102'807.13	105'000	101'039.16	-2'192.87	-2.09

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4040	Uebriges Pflegematerial	80'765.56	80'000	67'418.89	765.56	0.96
41	Lebensmittel und Getränke	1'130'010.87	920'000	1'060'449.02	210'010.87	22.83
4100	Lebensmittel	993'130.09	840'000	932'045.81	153'130.09	18.23 Kostensteigerung und Mehrbedarf durch gute Auslastung
4150	Getränke	136'880.78	80'000	128'403.21	56'880.78	71.10 Kostensteigerung; besonders beim Kaffee Zunahme und Preissteigerung
42	Haushaltaufwand	452'657.66	436'000	410'901.13	16'657.66	3.82
4200	Textilien und Textilersatz	31'673.85	60'000	26'595.28	-28'326.15	-47.21 geplanter Ersatz der Vorhänge zurückgestellt.
4210	Haushaltartikel	107'017.93	100'000	96'782.26	7'017.93	7.02
4211	Toilettenartikel Bewohner	3'615.82	3'000	2'420.84	615.82	20.53
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	108'601.76	93'000	106'163.60	15'601.76	16.78 neue Systeme und Mehrbedarf an Reinigung
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	201'748.30	180'000	178'939.15	21'748.30	12.08 Leistung durch Wäscherei Bodensee; mehr Personal im Einsatz
43	Unterhalt und Reparaturen	706'498.55	520'000	485'521.97	186'498.55	35.87
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	554'032.69	400'000	379'980.80	154'032.69	38.51 Dringende Reparaturen kosteten viel Geld
4301	Unterhalt Gartenanlage	33'228.05	40'000	16'867.50	-6'771.95	-16.93 Strassenwege nicht erneuert.
4310	Unterhalt u. Reparaturen mobile Sachanlagen	88'265.84	45'000	62'344.97	43'265.84	96.15 Unterhalt enorm angestiegen!
4320	Unterhalt u. Reparaturen Fahrzeuge	5'966.09	12'000	5'736.88	-6'033.91	-50.28 Rasen-Traktor und -mäher-Service
4330	Unterhalt u. Reparaturen EDV	14'360.15	15'000	11'164.20	-639.85	-4.27
4380	Techn. Verbrauchsmaterial u. Werkzeuge	10'645.73	8'000	9'427.62	2'645.73	33.07
44	Anlagennutzung	490'707.13	504'210	428'275.79	-13'502.87	-2.68
4420	Abschreibungen auf immobile Sachanlagen	117'576.21	127'700	135'345.75	-10'123.79	-7.93
4421	Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	141'866.32	158'900	118'621.87	-17'033.68	-10.72 weniger Beschaffungen getätigt, die aktiviert wurden
4425	Abschreibungen auf Fahrzeuge	0.00	0	0.00	0.00	--
4426	Abschreibungen auf EDV Hard-/Software	15'569.29	18'700	21'490.65	-3'130.71	-16.74 weniger Aktivierung notwendig
4430	Mietzinse	72'521.80	72'500	72'521.80	21.80	0.03
4440	Leasing	55'704.60	4'650	18'499.40	51'054.60	1'097.95 Kaffeemaschinen auf Wohngruppen sind neu
4450	Kleinanschaffungen	87'468.91	121'760	61'796.32	-34'291.09	-28.16 rund 20 % nicht beschafft, weil anderes dringender war
45	Energie und Wasser	386'100.29	498'000	409'534.94	-111'899.71	-22.47
4500	Strom	248'529.22	330'000	267'652.45	-81'470.78	-24.69 massiver Preisrückgang aus Tranchenbeschaffung
4510	Gas	71'907.11	48'000	54'610.63	23'907.11	49.81 Schnitzelheizung ist reparaturanfällig; daher oft auf Gasheizung umgestellt

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4520	Brennstoffe für Heizung	22'227.38	80'000	43'033.16	-57'772.62	-72.22 mehr Gas im Einsatz als Holz, Gaspreis gestiegen
4550	Wasser und Abwasser	43'436.58	40'000	44'238.70	3'436.58	8.59
46	Kapitalzinsen und Spesen	16'176.66	85'800	50'328.90	-69'623.34	-81.15
4600	Kapitalzinsen, Bank- u. Postkontospesen	2'772.28	84'300	26'575.90	-81'527.72	-96.71 mit 2 % Zins budgetiert
4630	Darlehenszinsen	13'404.38	1'500	23'753.00	11'904.38	793.63 Budget war nicht auf so viel Darlehen ausgerichtet
47	Büro und Verwaltung	550'499.83	299'230	263'289.70	251'269.83	83.97
4700	Büromaterial, Papier, Toner	44'784.69	52'000	44'011.13	-7'215.31	-13.88 Reduktion dank sparsamem Umgang
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	41'812.20	39'400	41'305.85	2'412.20	6.12
4720	Fachliteratur, Zeitungen	2'436.20	3'800	2'608.20	-1'363.80	-35.89 Abonnemente zum Teil über zwei/drei Jahre
4730	Beratungen, Rechnungsrevision	7'113.36	11'200	9'661.95	-4'086.64	-36.49
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	37'500.00	37'100	39'125.00	400.00	1.08
4732	Strategie-Beratung	10'049.43	0	0.00	10'049.43	--
4733	QM Beratung	59'301.70	0	0.00	59'301.70	-- Projekt-Begleitung war tiefer budgetiert
4734	Tätigkeitsanalyse	48'702.80	0	0.00	48'702.80	-- Projekt war mit 50'000 CHF auf Konto 3800 budgetiert
4735	Beratung Hotellerie	10'982.70	0	0.00	10'982.70	-- Projekt-Begleitung war unter Konto 380x budgetiert
4737	Beratung Pflege	47'767.40	0	0.00	47'767.40	-- Beratungen und Supervisionen waren nicht budgetiert
4739	Beratung Personal	57'101.20	0	0.00	57'101.20	-- Beratung war nicht vorgesehen, dafür weniger Kosten bei Personal Stadt, Konto 3803
4740	Spesen	150.00	500	36.40	-350.00	-70.00
4750	Administrative Fremdleistungen	0.00	0	498.00	0.00	--
4760	Bank-, Postspesen	3'163.52	2'600	2'651.32	563.52	21.67
4770	Werbeaufwand / PR	9'525.65	24'200	15'236.05	-14'674.35	-60.64 Vorgesehene Fotos konnten günstiger in Auftrag gegeben werden.
4780	Informatik - Software-Unterhalt	153'245.98	121'000	97'867.35	32'245.98	26.65 Verschiedene Software-Wartungsverträge und Erweiterungen/Schulungen/Support
4790	Uebrigere Büro- und Verwaltungsaufwand	16'863.00	7'430	10'288.45	9'433.00	126.96 Mitgliederbeiträge diverse
48	Bewohner-bezogener Aufwand	34'540.20	32'200	41'428.15	2'340.20	7.27
4810	Anlässe und Veranstaltungen	30'304.16	29'700	37'772.65	604.16	2.03
4820	Material Aktivierung	4'236.04	2'500	3'518.85	1'736.04	69.44
4850	übrige bewohnerbezogene Fremdleistungen	0.00	0	136.65	0.00	--
49	Uebrigere Sachaufwand	81'539.04	68'900	76'347.40	12'639.04	18.34
4900	Prämie für Sachversicherung	19'666.23	19'500	25'306.02	166.23	0.85

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
4910	Prämie für Haftpflicht-Versicherung	5'578.50	3'900	3'585.00	1'678.50	43.04 neu mit Hygieneversicherung
4920	Abgaben und Gebühren	3'864.30	4'900	6'379.23	-1'035.70	-21.14
4930	Dekoration, Blumenschmuck	11'275.65	4'000	3'581.00	7'275.65	181.89 Blumenschmuck für Restaurant
4940	Kleintierhaltung	4'877.06	3'600	3'284.35	1'277.06	35.47 ältere Katze vom EG Süd musste mehrmals zum Tierarzt; verstorben an Krebs
4980	Entsorgung	33'832.30	32'000	32'695.55	1'832.30	5.73
4990	Uebrigcr Sachaufwand	2'445.00	1'000	1'516.25	1'445.00	144.50 Schadenfälle Bewohnende z.L. AZP
	Gesamt-Ertrag	-18'884'048.92	-18'620'600	-18'046'508.77	-263'448.92	1.41
6	Betriebsertrag	-18'875'987.97	-18'815'600	-18'038'791.27	-60'387.97	0.32
60	Pensionstaxen	-7'495'472.30	-7'238'000	-6'993'166.70	-257'472.30	3.56
6000	Pensionstaxen	-7'440'185.00	-7'201'600	-6'998'133.00	-238'585.00	3.31 Tarifierhöhung und gute Belegung
6010	Pensionstaxen Kurzaufenthalte	-61'135.00	-76'400	-54'328.00	15'265.00	-19.98 weniger Kurzaufenthalte als erwartet
6090	Debitorenverluste	5'847.70	40'000	59'294.30	-34'152.30	-85.38 wenig Debitorenverluste
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-9'503'150.10	-9'464'800	-9'010'987.70	-38'350.10	0.41 höher da gestiegener Pflegebedarf
6020	Betreuungstaxen	-2'494'515.00	-2'440'700	-2'127'450.00	-53'815.00	2.20
6061	Beitrag Krankenversicherer (KVG/MiGel)	-2'868'099.00	-2'854'200	-2'811'619.20	-13'899.00	0.49
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (Fr. 23.00/Tag, resp. Fr. 8.70/Tag)	-1'243'324.40	-1'245'900	-1'210'143.60	2'575.60	-0.21
6063	Restfinanzierung Kanton	-2'801'051.70	-2'820'000	-2'760'394.90	18'948.30	-0.67 Beitrag Kanton wurde pro Stufe auf Vorjahr belassen; keine Beitragserhöhung
6065	Betreuungszuschlag spez. Wohnformen	-96'160.00	-104'000	-101'380.00	7'840.00	-7.54
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-717'783.61	-865'800	-830'011.54	148'016.39	-17.10
6200	Medikamente nach SL-Liste	-497'281.30	-570'000	-596'736.21	72'718.70	-12.76
6210	Uebrige Medikamente	-29'925.80	-85'700	-31'756.50	55'774.20	-65.08
6230	Besondere Personalleistungen	-2'899.40	-3'000	-2'758.70	100.60	-3.35 Ertrag basiert auf Bedürfniss der
6240	Pflegematerial nach MiGel	-156'640.25	-170'000	-162'161.42	13'359.75	-7.86 Bewohnenden
6241	Pflegematerial MiGel-Pauschale	0.00	0	0.00	0.00	--
6250	Uebrigcs Pflegematerial	-11'813.00	-8'100	-7'855.40	-3'713.00	45.84
6251	Uebrigcs Pflegematerial (mit MwSt)	-19'223.86	-29'000	-28'743.31	9'776.14	-33.71
63	Erträge aus Leistungen Spezialdienste	-3'744.38	-1'000	-1'437.78	-2'744.38	274.44
6370	Aktivierung, Verkauf Bastelartikel	-3'744.38	-1'000	-1'437.78	-2'744.38	274.44 Mehr Verkaufskativität
65	Erträge aus Leistungen für Bewohner	-99'806.65	-109'700	-101'055.86	9'893.35	-9.02 Erträge abhängig von Bedürfnissen der Bewohnenden
6500	Leistungen Küche	-1'612.37	-2'700	-1'522.43	1'087.63	-40.28
6510	Kommunikation (Telefon, Porti)	-20'010.00	-22'000	-22'696.00	1'990.00	-9.05
6530	Leistungen Hauswirtschaft	-21'330.60	-15'000	-15'836.15	-6'330.60	42.20
6531	Leistungen Techn. Dienst	-5'143.68	-10'000	-8'501.28	4'856.32	-48.56
6532	Pauschale "Todesfall"	-51'500.00	-60'000	-52'500.00	8'500.00	-14.17

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
6533	Verkauf Material Reinigung	0.00	0	0.00	0.00	--
6534	Verkauf Material Technik	0.00	0	0.00	0.00	--
6581	Spezialleistungen Bewohner MwSt-frei	-210.00	0	0.00	-210.00	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-86'897.54	-80'700	-88'108.11	-6'197.54	7.68
6600	Mietertrag Physiotherapie	-45'000.00	-45'000	-45'000.00	0.00	0.00
6610	Mietertrag Garagen Ergaten	-13'274.87	-6'500	-6'673.95	-6'774.87	104.23 Wieder mehr Garagen vermietet an Mitarbeitende
6611	Mietertrag Garagen Bewohner MwSt-frei	0.00	0	0.00	0.00	--
6620	Raumvermietung mit MwSt	-7'178.26	-2'000	-8'558.13	-5'178.26	258.91 wieder mehr Veranstaltungen im AZP
6621	Raumvermietung MwSt-frei	-50.00	-2'000	-1'500.00	1'950.00	-97.50
6630	Instrastruktur-Benützung	-369.33	0	-1'015.63	-369.33	--
6640	Mietertrag Pavillon	-21'000.00	-25'200	-25'200.00	4'200.00	-16.67
6650	Kapitalzinsertrag	-25.08	0	-160.40	-25.08	--
67	Erträge Restaurant/Café	-535'399.26	-676'200	-646'571.51	140'800.74	-20.82
6700	Umsatz Restaurant/Café Ergaten	-456'599.54	-552'000	-539'190.55	95'400.46	-17.28 Reduktion der Oeffnungszeiten für Drittbesucher
6701	Umsatz "über Gasse" Kiosk	-12'256.82	-29'200	-12'134.16	16'943.18	-58.02 mehr Verkäufe an Personal, Konto 6800
6704	Konsumationen intern	-66'542.90	-95'000	-95'246.80	28'457.10	-29.95 Verrechnungspreise intern gesenkt
68	Erträge aus Leistungen Personal/Dritte	-433'734.13	-379'400	-367'452.07	-54'334.13	14.32
6800	Personalverpflegung	-101'845.47	-72'000	-63'993.24	-29'845.47	41.45 mehr Bezüge durch Personal
68.25	Bonus Asuzahlungsverpflichtung	-46'234.28	0	0.00	-46'234.28	-- Leistung läuft neu über Kanton, Vorgabe Konto
6830	Verkauf an Personal u. Dritte	0.00	0	0.00	0.00	--
6832	Catering (2.6% / 0.1%)	0.00	0	-1'598.40	0.00	--
6840	Vermietung Hilfsmittel	-3'860.60	-10'000	-4'604.05	6'139.40	-61.39 Weniger Material für Dritte zum Vermieten
6860	Mahlzeitendienst/Heilpädagog. Schule	-199'464.10	-220'000	-218'154.85	20'535.90	-9.33 Weniger Mahlzeiten wurden bestellt und auch geliefert.
6880	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 8.0%/P5.2%	-757.60	0	0.00	-757.60	--
6881	Uebrigere Nebenerlös, MwSt-frei	-81'058.65	-75'000	-78'593.85	-6'058.65	8.08 Leistungen intern; Standortmiete Antenne, Honrare Vorstandstätigkeit
6882	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6883	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 0.6%	0.00	0	0.00	0.00	--
6886	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 6.1%	-28.14	-2'400	-101.63	2'371.86	-98.83
6888	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	0.00	0	0.00	0.00	--
6889	Uebrigere Nebenerlös, MwSt 7.7%/P 3.5%	-485.29	0	-406.05	-485.29	--
Betriebsergebnis (- Gewinn / + Verlust)		1'383'840.09	-260'760.00	423'094.45	1'644'600.09	-630.69

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2023 / Budget 2023	% Erläuterungen
7	Uebriger Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	195'000	-7'717.50	-203'060.95	-104.13
72	Uebriger Betrieb- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	195'000	-7'717.50	-203'060.95	-104.13
7260	Uebriger betriebs- / zeitfremder Ertrag	-8'060.95	195'000	-7'717.50	-203'060.95	-104.13 CO2-Rückvergütung , vorgesehen im Bduget 2024: Einlage in Defitzideckung
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		1'375'779.14	-65'760.00	415'376.95	1'441'539.14	-2'192.12

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
		Belegung	88.89%	Budget 92.0 %		
		Pflegeintensität	4.764	Budget 3.975 RAI-Punkte		
		Pensionspreise	unverändert			
		Eigenanteil Pflege und Betreuung: Betreuungstaxe 35 Fr./Tag + 10 Fr./Tag Betr.zuschlag spez. Wohnformen				
	Betriebsaufwand	645'106.48	601'010	585'913.85	44'096.48	7.34
3	Personalaufwand	526'970.57	448'180	478'323.77	78'790.57	17.58
31	Besoldung Pflege	412'557.47	340'160	366'396.56	72'397.47	21.28
3100	Besoldung Pflege Kader	132'462.97	99'800	101'378.27	32'662.97	32.73 Pensum der Teamleitung nach Budget- Abgabe erhöht und Anteil Kader-MA erhöht
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	6'480.32	42'800	39'062.18	-36'319.68	-84.86 Dipl. Pflegefachfrau durch Fachfrau Gesundheit ersetzt
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	89'914.10	77'200	59'446.30	12'714.10	16.47 Nachtdienst hat erst ab Oktober Kontrollgänge gemacht
3120	Besoldung Pflege BetreuerIn	189'745.56	114'000	154'102.88	75'745.56	66.44 Ablöse Schlafnachtwache durch FaGe Nacht erst im Herbst gestartet statt im Frühling
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	4'969.60	12'600	12'748.03	-7'630.40	-60.56
3190	Rückvergütung Versicherungen	-11'015.08	-6'240	-341.10	-4'775.08	--
33	Besoldung Verwaltung	21'500.00	21'500	20'800.00	0.00	0.00
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	21'500.00	21'500	20'800.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	78'005.20	72'000	71'515.21	6'005.20	8.34
3700	AHV, ALV, FAK	33'887.15	28'700	30'162.61	5'187.15	18.07
3710	Pensionskasse (BVG)	33'498.64	33'800	32'872.99	-301.36	-0.89
3720	Unfallversicherung (UVG)	7'727.13	7'300	6'892.10	427.13	5.85
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	2'892.28	2'200	1'587.51	692.28	31.47
38	Honorare Leistungen Dritter	7'680.00	8'100	12'950.00	-420.00	-5.19
3800	Honorare Leistungen Dritter	0.00	3'300	12'950.00	-3'300.00	-100.00
3803	Leistungen Personalfachstelle	7'680.00	4'800	0.00	2'880.00	60.00
39	Personalnebenaufwand	7'227.90	6'420	6'662.00	807.90	12.58
3900	Personalsuche	420.00	420	450.00	0.00	0.00
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	4'000.00	4'000	3'500.00	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	2'807.90	2'000	2'712.00	807.90	40.40
4	Sachaufwand	118'135.91	152'830	107'590.08	-34'694.09	-22.70
41	Lebensmittel und Getränke	28'077.11	30'000	26'366.80	-1'922.89	-6.41

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
4100	Lebensmittel und Getränke	28'077.11	30'000	26'366.80	-1'922.89	-6.41
42	Haushaltaufwand	31'123.95	44'900	29'111.98	-13'776.05	-30.68
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	1'000	0.00	-1'000.00	-100.00
4210	Haushaltartikel	2'299.58	1'500	616.95	799.58	53.31
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	1'874.37	2'000	4'023.53	-125.63	-6.28
4251	Hauswirtschaftliche Leistungen intern	26'950.00	40'400	24'471.50	-13'450.00	-33.29 keine Bewohner-Wäsche verrechnet
43	Unterhalt und Reparaturen	7'081.75	25'000	2'941.90	-17'918.25	-71.67
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	7'021.75	18'000	2'544.80	-10'978.25	-60.99 keine Bewohner-Zimmer renoviert
4310	Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	60.00	7'000	397.10	-6'940.00	-99.14
44	Aufwand für Anlagennutzung	24'230.00	24'230	27'989.20	0.00	0.00
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	6'230.00	6'230	8'000.00	0.00	0.00
4430	Mietzinse	18'000.00	18'000	18'000.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	0.00	0	1'989.20	0.00	--
45	Energie und Wasser	8'522.85	11'050	8'029.55	-2'527.15	-22.87
4500	Strom	3'082.77	5'200	2'960.13	-2'117.23	-40.72 günstigere Beschaffungspreise
4510	Gas	4'025.50	4'200	3'541.10	-174.50	-4.15
4550	Wasser u. Abwasser	1'414.58	1'650	1'528.32	-235.42	-14.27
47	Büro und Verwaltung	15'104.60	10'850	10'129.00	4'254.60	39.21
4700	Büromaterial, Papier, Toner	1'800.00	1'800	1'800.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	1'658.60	1'700	1'700.00	-41.40	-2.44
4720	Fachliteratur, Zeitungen	696.00	700	679.00	-4.00	-0.57
4730	Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	300.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'300.00	1'300	1'400.00	0.00	0.00
4732	Beratung Projekte	4'300.00	0	0.00	4'300.00	--
4770	Werbeaufwand / PR	1'100.00	1'100	300.00	0.00	0.00
4780	Informatik - Software-Unterhalt	3'700.00	3'700	3'700.00	0.00	0.00
4790	übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	250.00	250	250.00	0.00	0.00
48	Bewohner-bezogener Aufwand	1'621.65	2'600	1'292.50	-978.35	-37.63
4810	Anlässe und Veranstaltungen	1'621.65	2'600	1'292.50	-978.35	-37.63
49	Uebriger Sachaufwand	2'374.00	4'200	1'729.15	-1'826.00	-43.48
4900	Prämie für Sachversicherungen	300.00	300	300.00	0.00	0.00
4940	Kleintierhaltung	281.95	900	244.45	-618.05	-68.67
4980	Entsorgung	500.00	500	500.00	0.00	0.00
4990	Uebriger Sachaufwand	1'292.05	2'500	684.70	-1'207.95	-48.32
6	Betriebsertrag	-660'846.10	-604'600	-564'764.50	-56'246.10	9.30
60	Pensionstaxen	-283'002.00	-291'800	-275'609.00	8'798.00	-3.02

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
6000	Pensionstaxen	-283'002.00	-291'800	-275'609.00	8'798.00	-3.02
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-377'237.90	-312'800	-289'120.50	-64'437.90	20.60 Bewohnende sind pflegebedürftiger
6020	Betreuungstaxen	-101'025.00	-98'000	-74'845.00	-3'025.00	3.09
6061	Beitrag Krankenversicherer	-106'598.40	-69'500	-81'715.20	-37'098.40	53.38 höhere Pflegestufen
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner	-51'451.00	-53'000	-49'128.00	1'549.00	-2.92
6063	Restfinanzierung Kanton	-95'433.50	-69'300	-62'032.30	-26'133.50	37.71 höhere Pflegestufen
6065	Betreuungszuschlag spezielle Wohnform	-22'730.00	-23'000	-21'400.00	270.00	-1.17
62	Erträge aus medizinischen Nebenleistungen	-606.20	0	-35.00	-606.20	--
6230	Besondere Personalleistungen	-606.20	0	-35.00	-606.20	--
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		-15'739.62	-3'590	21'149.35	-12'149.62	338.43

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
		Oeffnungszeit Belegung Tarife	5 Tage 83.6% unverändert	Buget 80.0%, Vorjahr 56.8 %		
	Betriebsaufwand	393'152.72	377'950	387'022.51	15'202.72	4.02
3	Personalaufwand	306'071.56	306'500.00	307'722.64	-428.44	-0.14
31	Besoldung Pflege	229'978.15	226'900.00	229'928.42	3'078.15	1.36
3100	Besoldung Pflege Kader	97'103.62	94'400	91'509.55	2'703.62	2.86
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	46'133.91	45'400	40'427.31	733.91	1.62
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	1'107.75	0	871.50	1'107.75	--
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	90'679.32	87'100	119'925.71	3'579.32	4.11
3130	Besoldung Pflegepersonal in Ausbildung	0.00	0	637.45	0.00	--
3190	Rückerstattung Versicherung	-5'046.45	0	-23'443.10	-5'046.45	--
33	Besoldung Verwaltung	19'100.00	19'100	17'860.00	0.00	0.00
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	19'100.00	19'100	17'860.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	45'008.41	48'400	45'766.52	-3'391.59	-7.01
3700	AHV, ALV, FAK	19'552.63	19'300	19'302.72	252.63	1.31
3710	Pensionskasse (BVG)	19'328.46	22'700	21'037.24	-3'371.54	-14.85
3720	Unfallversicherung (UVG)	4'458.50	4'900	4'410.63	-441.50	-9.01
3730	Krankentaggeldversicherung	1'668.82	1'500	1'015.93	168.82	11.25
38	Leistungen Dritter	6'835.00	7'300	9'600.00	-465.00	-6.37
3800	Leistungen Personalfachstelle und Dritte	0.00	0	9'600.00	0.00	--
3803	Honorare Stadt Frauenfeld	6'835.00	1'800	0.00	5'035.00	279.72
3806	Honorare Tätigkeitsanalyse	0.00	5'500	0.00	-5'500.00	-100.00
39	Personalnebenaufwand	5'150.00	4'800	4'567.70	350.00	7.29
3900	Personalsuche	300.00	300	320.00	0.00	--
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	3'000.00	3'000	2'447.70	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	1'850.00	1'500	1'800.00	350.00	23.33
4	Sachaufwand	87'081.16	71'450	79'299.87	15'631.16	21.88
41	Lebensmittel und Getränke	11'001.55	9'000	9'787.25	2'001.55	22.24
4100	Lebensmittel und Getränke	11'001.55	9'000	9'787.25	2'001.55	22.24
42	Haushaltaufwand	18'965.35	15'100	19'764.47	3'865.35	25.60

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
		Oeffnungszeit Belegung Tarife	5 Tage 83.6% unverändert	Buget 80.0%, Vorjahr 56.8 %		
4200	Textilien und Textilersatz	0.00	500	0.00	-500.00	-100.00
4210	Haushaltartikel	948.59	500	849.85	448.59	89.72
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	853.76	2'700	1'519.62	-1'846.24	-68.38
4250	Hauswirtschaftliche Fremdleistungen	3'210.00	0	0.00	3'210.00	--
4251	Hauswirtschaftliche Leistungen intern	13'953.00	11'400	17'395.00	2'553.00	22.39
43	Unterhalt und Reparaturen	177.32	3'500	10'586.55	-3'322.68	-94.93
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	0.00	0	10'374.15	0.00	--
4310	Unterhalt/Reparaturen mobile Sachanlagen	177.32	3'500	212.40	-3'322.68	-94.93
44	Aufwand für Anlagennutzung	42'242.34	32'600	28'717.60	9'642.34	29.58
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	5'025.00	6'700	6'700.00	-1'675.00	-25.00
4430	Mietzinse	21'000.00	21'000	21'000.00	0.00	0.00
4450	Kleinanschaffungen	16'217.34	4'900	1'017.60	11'317.34	230.97 Anschaffungen über Spende Berti und Ulrich Frei-Jung-Stiftung abgewickelt
47	Büro und Verwaltung	14'559.25	10'750	10'101.65	3'809.25	35.43
4700	Büromaterial, Papier, Toner	1'500.00	1'500	1'500.00	0.00	0.00
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	1'458.60	1'200	1'200.00	258.60	21.55
4720	Fachliteratur, Zeitungen	100.00	500	500.00	-400.00	-80.00
4730	Beratung und Rechnungsrevision	300.00	300	300.00	0.00	0.00
4731	Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	1'100.00	1'100	1'100.00	0.00	0.00
4732	Beratung Projekte	3'800.00	0	0.00	0.00	0.00
4770	Werbeaufwand / PR	2'650.65	2'800	2'151.65	-149.35	-5.33
4780	Informatik - Software-Unterhalt	3'100.00	3'100	3'100.00	0.00	0.00
4790	übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	550.00	250	250.00	300.00	120.00
49	Uebriger Sachaufwand	135.35	500.00	342.35	-364.65	-72.93
4900	Sachversicherungen	0.00	0	104.05		
4990	Uebriger Sachaufwand	135.35	500	238.30	-364.65	-72.93
	Betriebsertrag	-369'824.52	-381'680	-257'640.88	11'855.48	-3.11
60	Pensionstaxen	-194'715.00	-206'280	-129'580.00	11'565.00	-5.61 Belegung 83.57 Prozent
6070	Pensionstaxen	-104'520.00	-114'000	-66'105.00	9'480.00	-8.32
6071	Dora Gubler-Stiftung	-8'235.00	-7'280	-7'575.00	-955.00	1.12

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
		Oeffnungszeit Belegung Tarife	5 Tage 83.6% unverändert	Buget 80.0%, Vorjahr 56.8 %		
6064	Finanzierungsbeitrag Gemeinden	-81'960.00	-85'000	-55'900.00	3'040.00	-1.73
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-139'224.90	-175'400	-100'941.30	36'175.10	-20.62 Budget allgemein zu hoch angesetzt
6061	Beitrag Krankenversicherer	-65'532.60	-76'500	-46'646.40	10'967.40	-14.34
6062	Eigenanteil Pflege Tagesgäste	-16'364.50	-17'400	-10'746.40	1'035.50	-5.95
6063	Restfinanzierung Gemeinden	-57'327.80	-81'500	-43'548.50	24'172.20	-29.66 Kanton hat Beiträge auf 2024 nicht erhöht
69	Spenden	-35'884.62	0	-27'119.58	-35'884.62	-- Beitrag der Stiftung nicht budgetiert
6970	Beitrag "Schenkung Förderverein"	-10'000.00	0	-20'000.00	-10'000.00	-- Entnahme Schenkung
6975	Spenden Dritte	-25'884.62	0	-7'119.58	-25'884.62	-- für Kauf von Möbeln beantragt und erhalten
Gesamtergebnis (- Gewinn / + Verlust)		23'328.20	-3'730	129'381.63	27'058.20	-725.42

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
		Belegung	96.14%	Budget 96.00%		
		RAI-RUG-Punkte	5.988	Budget 6.650 RAI-RUG-Pte		
		Spitex-Stunden	3'033	Budget 4300 Stunden		
	Betriebsaufwand	2'939'247.25	3'022'250	2'934'424.09	-83'002.75	-2.75
3	Personalaufwand	1'453'565.59	1'537'800	1'474'475.61	-84'234.41	-5.48
31	Besoldung Pflege	828'305.18	888'700	853'227.37	-60'394.82	-6.80
3100	Besoldung Pflege Kader	213'392.12	191'700	91'121.00	21'692.12	11.32 80 % Teamleitung und Anteil Leitung Pflege und Stab
3101	Besoldung Grundleistung PS	92'000.00	92'000	92'000.00	0.00	0.00
3110	Besoldung Pflege Dipl. Fachpersonal	214'727.00	159'200	291'113.96	55'527.00	34.88 80 % der TL; Inkl. 80 % Anteil ND
3115	Besoldung Fachangestellte Gesundheit	162'590.30	243'900	149'390.73	-81'309.70	-33.34 Stelle nicht mehr besetzt, weil tiefer Pflegebedarf
3120	Besoldung Pflege BetreuerInnen	97'651.76	175'200	175'166.60	-77'548.24	-44.26 Stelle nicht mehr besetzt, weil tiefer Pflegebedarf
3130	Besoldung Pflege in Ausbildung	67'849.65	36'700	59'877.83	31'149.65	84.88 1 Studierende mehr im Einsatz
3190	Rückvergütungen Dritter	-19'905.65	-10'000	-5'442.75	-9'905.65	-- Unfall-Taggelder
33	Besoldung Verwaltung	158'050.00	158'000	132'000.00	50.00	0.03
3300	Besoldung Leitung und Verwaltung	158'050.00	158'000	132'000.00	50.00	0.03
34	Besoldung Hotellerie	143'500.00	143'500	139'710.00	0.00	0.00
3400	Besoldung Leitung Hotellerie	35'000.00	35'000	28'000.00	0.00	0.00
3401	Besoldung Reinigung	76'000.00	76'000	75'960.00	0.00	0.00
3409	Besoldung Grundleistung Reinigung	32'500.00	32'500	35'750.00	0.00	0.00
35	Besoldung Techn. Dienst	45'000.00	45'000	36'000.00	0.00	0.00
3500	Besoldung Techn. Dienst	45'000.00	45'000	36'000.00	0.00	0.00
37	Sozialleistungen	218'108.11	244'100	214'388.19	-25'991.89	-10.65 tiefere Bruttolöhne, weniger Sozialleistungen nötig
3700	AHV, ALV, FAK	99'533.12	97'100	90'421.44	2'433.12	2.51
3710	Pensionskasse (BVG)	90'033.45	114'600	98'546.60	-24'566.55	-21.44 jüngere Mitarbeitende, weniger Versicherungsprämie
3720	Unfallversicherung (UVG)	20'768.03	24'900	20'661.13	-4'131.97	-16.59
3730	Krankentaggeldversicherung (KTG)	7'773.51	7'500	4'759.02	273.51	3.65
38	Honorare Leistungen Dritter	47'568.00	47'000	87'260.05	568.00	1.21
3800	Honorare Leistungen Dritter	0.00	0	0.00	0.00	---
3801	Honorare temporäre Mitarbeitende	2'823.00	5'000	27'014.05	-2'177.00	-43.54
3803	Honorare Stadt Frauenfeld	44'745.00	42'000	60'246.00	2'745.00	6.54
39	Personalnebenaufwand	13'034.30	11'500	11'890.00	1'534.30	13.34
3900	Personalsuche	0.00	600	1'025.00	-600.00	-100.00
3910	Aus-, Fort- und Weiterbildung	7'900.00	7'900	6'600.00	0.00	0.00
3990	Uebriger Personalnebenaufwand	5'134.30	3'000	4'265.00	2'134.30	71.14

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
4	Sachaufwand	1'485'681.66	1'484'450	1'459'948.48	1'231.7	0.08
42	Haushaltaufwand	29'700.78	23'700	28'144.59	6'000.78	25.32
4200	Textilien und Textilersatz	1'174.25	500	0.00	674.25	134.85
4210	Haushaltartikel	1'947.18	500	103.35	1'447.18	289.44
4220	Wasch- und Reinigungsmittel	559.35	5'000	4'326.34	-4'440.65	-88.81
4250	Hauswirtsch. Fremdleistungen	9'000.00	10'700	11'034.90	-1'700.00	-15.89
4251	Hauswirtsch. Leistungen intern	17'020.00	7'000	12'680.00	10'020.00	143.14
43	Unterhalt und Reparaturen	198'326.49	153'000	150'500.25	45'326.49	29.63
4300	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	198'326.49	150'000	193'367.74	48'326.49	32.22
4302	Unterhalt Liegenschaft - Rücklagen	0.00	0	-43'367.74	0.00	--
4310	Unterhalt/Reparaturen immobile Sachanlagen	0.00	3'000	500.25	-3'000.00	-100.00 kein Unterhalt angefallen
44	Aufwand für Anlagennutzung	831'044.20	840'800	840'473.90	-9'755.80	-1.16
4420	Abschreibungen auf immobilien Sachanlagen	797'000.00	797'000	797'000.00	0.00	0.00
4421	Abschreibungen auf mobilen Sachanlagen	29'775.00	38'100	38'100.00	-8'325.00	-21.85 weniger Aktivierungen
4426	Abschreibungen EDV Hard- u. Software	3'000.00	4'200	4'200.00	-1'200.00	-28.57 keine Aktivierung
4450	Kleinanschaffungen	1'269.20	1'500	1'173.90	-230.80	-15.39
45	Energie und Wasser	66'935.29	64'000	47'319.46	2'935.29	4.59
4500	Strom	54'923.40	55'000	38'179.75	-76.60	-0.14
4510	Gas	3'240.13	0	2'359.77	3'240.13	-- viel mit Gas geheizt, da Schnitzelheizung reparaturanfällig geworden
4520	Brennstoffe	6'480.26	5'000	4'855.24	1'480.26	29.61
4550	Wasser und Abwasser	2'291.50	4'000	1'924.70	-1'708.50	-42.71
46	Kapitalzinsen	242'775.00	317'250	305'680.00	-74'475.00	-23.48
4610	Baurechtszinsen	131'250.00	131'250	131'250.00	0.00	0.00
4630	Darlehenszinsen	111'525.00	186'000	174'430.00	-74'475.00	-40.04 ein Darlehen Saron rollierend, tieferer Zinssatz
47	Büro und Verwaltung	81'594.80	52'500	53'261.85	29'094.80	55.42
4700	Büromaterial, Papier, Toner	9'750.00	9'800	9'800.00	-50.00	-0.51
4710	Kommunikation (Telefon, Porti, Internet)	7'300.00	7'300	7'300.00	0.00	0.00
4720	Fachliteratur	700.00	700	700.00	0.00	0.00
4730	Beratung und Rechnungsrevision	1'800.00	1'800	1'800.00	0.00	0.00
4731	Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld	6'900.00	6'900	6'900.00	0.00	0.00
4732	Beratung Projekte	27'850.00	0	0.00	27'850.00	-- Beratungen neu hier gebucht
4770	Werbeaufwand / PR	3'184.80	1'800	2'351.85	1'384.80	76.93
4780	Informatik - Software-Unterhalt	19'710.00	19'600	19'710.00	110.00	0.56
4790	Uebriger Büro- und Verwaltungsaufwand	4'400.00	4'600	4'700.00	-200.00	-4.35
48	Bewohner-bezogener Aufwand	8'310.00	11'300	11'021.10	-2'990.00	-26.46
4810	Anlässe und Veranstaltungen	8'310.00	11'300	11'021.10	-2'990.00	-26.46
49	übriger Sachaufwand	26'995.10	21'900	23'547.33	5'095.10	23.27
4900	Sach- und Gebäudeversicherung	20'995.10	14'900	17'247.33	6'095.10	40.91

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024	% Erläuterungen
4920	Abgaben und Gebühren	0.00	0	300.00	0.00	--
4980	Entsorgung	6'000.00	6'000	6'000.00	0.00	0.00
4990	Uebrigter Sachaufwand	0.00	1'000	0.00	-1'000.00	-100.00
6	Betriebsertrag	-2'770'829.64	-3'046'920.00	-2'810'433.61	276'090.36	-9.06
60	Pflege- und Betreuungstaxen	-647'065.55	-881'600	-719'020.17	234'534.45	-26.60 tieferer Pflegebedarf, bedingt durch viele Wegzüge bisheriger Bewohnenden mit Pflege
6020	Betreuungstaxen	-81'345.00	-98'800	-88'920.00	17'455.00	-17.67 Umzüge von Spitex- und stationären Bewohnenden
6040	Pflegetaxen Bewohner - Spitex	-202'430.70	-287'800	-209'252.97	85'369.30	-29.66
6041	Restfinanzierung Spitex, Stadt Frauenfeld / Dri	-81'793.45	-112'000	-82'607.60	30'206.55	-26.97
6061	Beitrag Krankenversicherer	-115'152.00	-147'500	-137'136.00	32'348.00	-21.93
6062	Eigenanteil Pflege Bewohner (23.00/Tag)	-41'492.00	-51'500	-45'563.00	10'008.00	-19.43
6063	Restfinanzierung stationär, Kanton	-124'852.40	-184'000	-155'540.60	59'147.60	-32.15
60	Pensionstaxen	-1'963'690.00	-2'025'480	-1'942'585.00	61'790.00	-3.05 21 Wohnungswechsel, entsprechend viele Leertage
6080	Erträge Alterswohnungen 1-Zi	-152'009.00	-156'700	-147'994.00	4'691.00	-2.99 Belegung Wohnungen 96.14%
6081	Erträge Alterswohnungen 2-Zi	-923'533.00	-940'000	-920'080.00	16'467.00	-1.75 Wohnungen Leerstand: 988 Tage
6082	Erträge Alterswohnungen 3-Zi	-794'571.00	-811'200	-778'987.00	16'629.00	-2.05 im Durchschnitt 47 Tage Leerstand
6085	Erträge Alterswohnungen Atelier	-19'600.00	-26'380	-21'160.00	6'780.00	-25.70
6086	Erträge Tiefgaragenplätze	-18'327.00	-12'900	-13'614.00	-5'427.00	42.07
6087	Betreuungspauschale	-55'650.00	-78'300	-60'750.00	-5'427.00	42.07
62	Erträge aus medizinischen Leistungen	-14'241.20	-18'900	-20'768.35	4'658.80	-24.65
6231	Besondere Personalleistungen Spitex	-14'241.20	-18'900	-20'768.35	4'658.80	-24.65
65	Uebrige Erträge aus Leistungen für Bewohner	-86'216.10	-75'000	-75'826.84	-11'216.10	14.95
6531	Leistungen Reinigung/Lingerie	-85'016.10	-75'000	-74'426.84	-10'016.10	13.35 Bedarf schwankt jeweils, schwierig zu budgetieren
6532	Pauschale "Todesfall"	-1'200.00	0	-1'400.00	-1'200.00	--
66	Miet- und Kapitalzinsertrag	-47'378.37	-45'940	-48'257.60	-1'438.37	3.13
6602	Mietzins Coiffeur	-21'936.00	-21'900	-21'936.00	-36.00	0.16
6603	Mietzins Fusspflege	-8'040.00	-8'040	-7'155.00	0.00	0.00
6610	Mietertrag Garagen	-17'402.37	-16'000	-19'166.60	-1'402.37	8.76
68	Ertrag aus Leistungen an Dritte	-12'238.42	0.00	-3'975.65	-12'238.42	--
6840	Vermietung Hilfsmittel	-11'009.97	0	-3'975.65	-11'009.97	--
6881	Übrige Nebenerlöse Mwst-frei	-1'228.45	0	0.00	-1'228.45	---
Betriebsergebnis (- Gewinn/+ Verlust)		168'417.61	-24'670	123'990.48	193'087.61	-782.68

Bilanz 2024

	Seite
Bilanz inkl. Erläuterungen	461
Anlagespiegel	464
Geldflussrechnung	467

Alterszentrum Park, Frauenfeld

Bilanz nach Gewinnverbuchung per 31. Dezember 2024

Institutionelle Gliederung	Saldo per 31.12.2023	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2024	Erläuterungen
AKTIVEN	28'805'442.93	55'911'029.64	55'613'142.11	29'103'330.46	
Umlaufvermögen	3'623'717.50	48'986'949.65	48'055'931.14	4'554'736.01	
Flüssige Mittel	1'086'278.09	26'545'642.47	25'596'012.23	2'035'908.33	
1000 Kasse	4'372.30	294'637.60	294'109.25	4'900.65	
1010 Postfinance 90-793547-1	53'515.40	834'984.85	797'608.68	90'891.57	
1020 Thurg. Kantonalbank, Kontokorrent	997'190.58	25'275'114.99	24'352'969.89	1'919'335.68	
1021 Thurg. Kantonalbank, Kultur	30'539.40	140'905.03	151'324.41	20'120.02	
1022 Thurg. Kantonalbank, Parksiedlung	660.41	0.00	0.00	660.41	
Forderungen	2'268'689.52	22'326'808.08	22'316'099.02	2'279'398.58	
1050 Forderungen gegenüber Bewohnern	2'338'672.65	21'761'487.20	21'770'764.25	2'329'395.60	offene Rechnungen von 2024
1055 Forderungen Barauslagen Bewohner	0.00	107'702.25	107'702.25	0.00	
1060 Verrechnungssteuer	16.87	2.98	16.87	2.98	
1063 Lohnvorschüsse	0.00	421'115.65	421'115.65	0.00	
1069 Delkreder	-70'000.00	36'500.00	16'500.00	-50'000.00	vermutete Debitoren-Verluste
Vorräte	227'510.00	28'670.00	102'580.00	153'600.00	
1070 Vorräte	227'510.00	28'670.00	102'580.00	153'600.00	
Aktive Rechnungsabgrenzung	41'239.89	85'829.10	41'239.89	85'829.10	
1090 Aktive Rechnungsabgrenzung	41'239.89	85'829.10	41'239.89	85'829.10	Transitorische Aktiven
Anlagevermögen	25'181'725.43	6'924'079.99	7'557'210.97	24'548'594.45	
Immobilien	24'253'301.00	38'173.70	914'576.21	23'376'898.49	
1100 Grundstück - Parzelle Nr. 811	1.00	0.00	0.00	1.00	
1104 Liegenschaft Talbach	1'113'300.00	38'173.70	91'073.70	1'060'400.00	
1107 Parksiedlung Talacker	22'417'000.00	0.00	797'000.00	21'620'000.00	
1108 Liegenschaft Ergaten	723'000.00	0.00	26'502.51	696'497.49	inkl. Neubau Physiotherapieräumlichkeiten
Mobile Anlagen	928'424.43	460'765.29	217'493.76	1'171'695.96	
1110 Mobilien, Geräte, Maschinen	907'594.43	425'702.79	182'243.92	1'151'053.30	
1111 EDV Hard-/Software	20'830.00	35'062.50	35'249.84	20'642.66	
1120 Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	0.00	
Finanzanlagen	0.00	10'465.50	10'465.50	0.00	
1150 PK Rententeuerung	0.00	10'465.50	10'465.50	0.00	
Aktive Ergänzungsposten	0.00	6'414'675.50	6'414'675.50	0.00	
1300 Durchlaufkonto allgemein	0.00	6'414'675.50	6'414'675.50	0.00	

Alterszentrum Park, Frauenfeld
**Bilanz nach Gewinnverbuchung
per 31. Dezember 2024**

Institutionelle Gliederung	Saldo per 31.12.2023	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2024	Erläuterungen
PASSIVEN					
Fremdkapital	-28'805'442.93	58'149'777.86	58'439'665.39	-29'103'330.46	
Kurzfristiges Fremdkapital	-10'552'593.20	55'917'699.84	58'481'987.44	-13'124'880.80	
2000 Verbindlichkeiten Lieferungen/Leistungen	-1'195'365.35	9'425'829.81	9'134'722.64	-904'258.18	offene Kreditoren per 31.12.2024
2001 Lohndurchlaufkonto	0.00	32'457'706.35	32'457'706.35	0.00	
2002 Verbindlichkeiten AHV, ALV	0.00	1'682'804.70	2'130'972.79	-448'168.09	AHV-Schlussrechnung für 2024
2003 Verbindlichkeiten BVG	0.00	1'948'552.85	1'948'552.85	0.00	
2004 Verbindlichkeiten UVG	0.00	319'885.65	319'885.65	0.00	
2005 Verbindlichkeiten KTG	0.00	151'837.05	151'837.05	0.00	
2006 Verbindlichkeiten 13. Monatslohn	0.00	1'063'687.78	1'063'687.78	0.00	
2007 Verbindlichkeiten Quellensteuer	0.00	89'766.25	89'766.25	0.00	
2011 Kostenvorschuss Bewohner E-T/BW	-719'000.70	38'000.00	55'999.30	-737'000.00	
2013 Bewohner-Depot	-11'670.00	9'670.00	11'410.00	-13'410.00	
2015 Mehrwertsteuer, geschuldet	-10'838.25	59'859.40	49'021.15	-9'891.93	MwSt-Abrechnung 4. Quartal 2024
2016 Kostenvorschuss Bewohner Parksiedlung	-341'000.00	63'000.00	104'000.00	-382'000.00	
2017 Depot Schlüssel und Rollstühle	-3'050.00	3'000.00	3'200.00	-3'250.00	
2018 Personalkasse	-18'681.59	4'942.90	6'780.00	-20'518.69	
2030 Stadt Frauenfeld, Kontokorrent	-573'381.58	4'502'496.47	4'947'538.42	-1'018'423.53	
2031 Stadt Frauenfeld, Festvorschuss	-1'500'000.00	2'750'000.00	4'000'000.00	-2'750'000.00	plus Saldo von Konto 2072
2070 ThurPlus, Fester Vorschuss, 12 Mte	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00	Darlehen wird jeweils um 12 Mte verlängert
2071 TKB Fester Vorschuss 0119.0294.5002	-650'000.00	650'000.00	0.00	0.00	
2072 Stadt Frauenfeld, Darlehen Kurzfristig	0.00	0.00	1'250'000.00	-1'250'000.00	
2040 Passive Rechnungsabgrenzung	-511'558.88	690'580.68	756'907.21	-575'993.48	
2081 Tageszentrum - Rückstellung	-18'046.85	6'079.95	0.00	-11'966.90	für Renovation und Mobiliar
Langfristiges Fremdkapital	-15'600'000.00	600'000.00	0.00	-15'000'000.00	
2064 Postfinance Fester Vorschuss	-10'000'000.00	0.00	0.00	-10'000'000.00	Laufzeit 15.07.2019 - 15.07.2029, 0.22%
2066 TKB Fester Vorschuss 0119.0294.5002	-600'000.00	600'000.00	0.00	0.00	Ablauf 30.09.2024
2067 TKB Fester Vorschuss 0119.0294.5003	-5'000'000.00	0.00	0.00	-5'000'000.00	Laufzeit 3.02.2015 - 3.02.2025, 0.28%
Fonds- und Stiftungskapital	-2'652'849.73	1'632'078.02	-42'322.05	-978'449.66	
2200 Defizitdeckung Ergaten-Talbach	824'570.03	1'375'779.14	0.00	2'200'349.17	Verlust 2024
2202 Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung	-601'552.63	0.00	0.00	-601'552.63	Rücklage für grosse Renovationen; kein Bezug
2203 Defizitdeckung Parksiedlung	-325'518.23	168'417.61	0.00	-157'100.62	Verlust 2024

Alterszentrum Park, Frauenfeld
Bilanz nach Gewinnverbuchung
per 31. Dezember 2024

Institutionelle Gliederung		Saldo per 31.12.2023	Soll	Haben	Saldo per 31.12.2024	Erläuterungen
2204	Defizitdeckung Betreutes Wohnen	-151'454.84	0.00	15'739.62	-167'194.46	Gewinn 2024
2205	Defizitdeckung Tageszentrum	69'641.95	23'328.20	0.00	92'970.15	Verlust 2024
2206	Tageszentrum - Schenkung Förderverein	-170'008.29	10'072.00	1'199.67	-161'135.96	Bezug Beitrag zur Defizitdeckung
2210	Solidaritätsfonds, Legat A.S.	-2'281'211.56	37'814.47	-63'099.70	-2'180'297.39	Zinseinlagen, Spenden und Bezüge
2220	Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	-15'806.16	12'466.60	1'148.36	-4'487.92	
2221	Therapiehunde	-1'510.00	4'200.00	2'690.00	0.00	
Gesamterfolg		0.00	114'060'807.50	114'052'807.50	0.00	

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Finanzanlagen	Sach- anlagen FV
	108	110
	Aktien und Anteilsscheine	Grund- stücke FV
	1080	1100
Anschaffungskosten		
Stand per 01.01.	0.00	0.00
Zugänge		
Abgänge/Verkäufe		
Zuschreibungen		
Umbuchungen		
Stand per 31.12	0.00	0.00
Abschreibungen		
Stand per 01.01	0.00	0.00
Planmässige Abschreibungen		
Ausserplanmässige Abschreibungen		
Abschreibungen auf Abgängen		
Umbuchungen		
Stand per 31.12	0.00	0.00
Buchwert per 31.12	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen		
Stand per 01.01		
Zusätzliche Abschreibungen		
Wertberichtigung Abschreibung		
Wertaufholung		
Stand per 31.12		
Nettowert per 31.12	0.00	0.00

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Sachanlagen VV								
	111 Grundstücke VV	Liegenschaft Talbach VV	Parksiedlung Talacker VV	Liegenschaft Ergaten	111 Mobile Sachanlagen	EDV Hard-/ Software	Fahrzeuge	PK Renten- teuerung	
	1100	1104	1107	1108	1110	1111	1120	1150	
Anschaffungskosten									
Stand per 01.01.	1.00	1'478'055.80	31'447'860.74	2'985'321.60	1'689'297.71	117'578.31	0.00	0.00	37'718'115.16
Zugänge		38'173.70			422'970.85	15'674.45			476'819.00
Abgänge/Verkäufe					-12'852.00	-37'957.95			-50'809.95
Zuschreibungen									0.00
Umbuchungen									0.00
Stand per 31.12	1.00	1'516'229.50	31'447'860.74	2'985'321.60	2'099'416.56	95'294.81	0.00	0.00	38'144'124.21
Abschreibungen									0.00
Stand per 01.01		-364'755.80	-9'030'860.74	-2'262'321.60	-781'703.28	-96'748.31			-12'536'389.73
Planmässige Abschreibungen		-91'073.70	-797'000.00	-26'502.51	-179'511.98	-15'861.79		0.00	-1'109'949.98
Ausserplanmässige Abschreibungen									0.00
Abschreibungen auf Abgängen					12'852.00	37'957.95			50'809.95
Umbuchungen									0.00
Stand per 31.12	0.00	-455'829.50	-9'827'860.74	-2'288'824.11	-948'363.26	-74'652.15	0.00	0.00	-13'595'529.76
Buchwert per 31.12	1.00	1'060'400.00	21'620'000.00	696'497.49	1'151'053.30	20'642.66	0.00	0.00	24'548'594.45
Zusätzliche Abschreibungen									0.00
Stand per 01.01									0.00
Zusätzliche Abschreibungen									0.00
Wertberichtigung Abschreibung									0.00
Wertaufholung									0.00
Stand per 31.12									0.00
Nettowert per 31.12	1.00	1'060'400.00	21'620'000.00	696'497.49	1'151'053.30	20'642.66	0.00	0.00	24'548'594.45

Anlagespiegel

Periode: 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Beteiligungen, Darlehen	Beteiligungen, Grundkapitalien	
	144	145	
	Darlehen an private Unternehmungen	Beteiligungen an privaten Unternehmen	Beteiligungen an eigenen Unternehmungen
	1445	1455	1459
Anschaffungskosten			
Stand per 01.01.	0.00	0.00	0.00
Zugänge			
Abgänge/Verkäufe			
Zuschreibungen			
Umbuchungen			
Stand per 31.12	0.00	0.00	0.00
Kumulierte Abschreibungen			
Stand per 01.01			
Planmässige Abschreibungen			
Ausserplanmässige Abschreibungen			
Abschreibungen auf Abgängen			
Umbuchungen			
Stand per 31.12			
Buchwert per 31.12	0.00	0.00	0.00
Kumulierte Zusätzliche Abschreibungen			
Stand per 01.01			
Zusätzliche Abschreibungen			
Wertberichtigung Abschreibung			
Wertaufholung			
Stand per 31.12	0.00	0.00	0.00
Nettowert per 31.12	0.00	0.00	0.00

Weitere Informationen

Nicht bilanzierte Leasingsverbindlichkeiten
siehe 3.1. im Anhang der Jahresrechnung

Gebäudeversicherungswerte
per 31.12.2024 79'119'000.00

Geldflussrechnung			
		2024	2023
Konto	Betriebliche Tätigkeit		
	8 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'551'785.33	-689'898.41
	44 Abschreibungen	1'116'041.82	1'129'458.27
	44 Abzüglich Werterichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
	44 Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00
	105 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	10'709.06	-131'332.67
	109 Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-44'589.21	24'561.42
	107 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten und angefangenen Arbeiten	73'910.00	-14'610.00
	200 Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	663'932.95	676'495.95
	204 Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	64'434.60	88'192.58
	205 Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-4'079.95	18'046.85
	206 Abnahme (-) / Zunahme (+) von festen Vorschüssen	0.00	-650'000.00
	220 Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten bzw. Vorschüsse gegenüber Spezi	-12'828.24	-17'082.80
	291 Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital		
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	315'745.70	433'831.19
	Investitionstätigkeit		
	Sollveränderung des Anlagevermögens (-)	-509'404.49	-280'339.05
	Habenveränderung des Anlagevermögens (+)	3'075.53	65'413.00
	Abschreibungen (-)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	-506'328.96	-214'926.05
	- Abnahme (+) / Zunahme (-) von Sachanlagen im FW	0.00	0.00
	- Wertberichtigungen auf Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
	- Abnahme (-) / Zunahme (+) von Neubewertungsreserven des Finanzvermögens	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeiten des Finanzvermögens	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-190'583.26	218'905.14

Geldflussrechnung

	2024	2023
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-190'583.26	218'905.14
Finanzierungstätigkeit		
113 Abnahme (+) / Zunahme (-) von Finanzlagen	0.00	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	1'250'000.00	0.00
- Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u	-109'786.50	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'140'213.50	0.00
Veränderung des Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	949'630.24	218'905.14
Zunahme (+) / Abnahme (-)		
Nachweis Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (Bereich 100)		
10 Bestand am 1.1. des Rechnungsjahres	1'086'278.09	867'372.95
10 Bestand am 31.12 des Rechnungsjahres	2'035'908.33	1'086'278.09
Veränderung Fonds Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	949'630.24	218'905.14

Die Geldflussrechnung ist eine Ursachenrechnung: Sie zeigt, wie eine bestimmte Liquiditätssituation entsteht. Der Geldfluss ist definiert als Zu- und Abgang aus dem Fonds "Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen" (Bereich 100 der Bilanz).

Die Veränderung des Fonds wird in drei Bereiche gegliedert: Betriebliche Tätigkeiten, Investitionstätigkeiten und Finanzierungstätigkeiten.

Die Summe aus der betrieblichen Tätigkeit und der Investitionstätigkeit ergibt den Finanzierungsüberschuss oder Finanzierungsfehlbetrag.

Anhang 2024

	Seite
Anhang zur Jahresrechnung	471

Anhang zur Jahresrechnung 2024

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

a) Darstellung Bilanz und Erfolgsrechnung

Das Alterszentrum Park ist ein Betrieb der Stadt Frauenfeld (öffentlich-rechtlich), hält sich aber an die Buchhaltungsvorgaben und Empfehlungen von Curaviva Schweiz.

b) Forderungen

Die Forderungen aus Lieferung und Leistungen sowie die übrigen kurzfristigen Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen, abzüglich betriebswirtschaftlich notwendigen individuellen Einzelwertberichtigungen. Auf dem Restbestand der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden geschätzt reale Wertberichtigungen vorgenommen.

c) Vorräte

Die Warenvorräte beschränken sich auf Verbrauchsmaterialien und werden zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder tieferem Marktwert bewertet.

d) Finanzanlagen

Die Finanzanlage beschränkt sich auf die Ausfinanzierung der Pensionskassen. Durch die Umwandlung der Pensionskasse in eine Stiftung wurde die Ausfinanzierung der Teuerungsrenten notwendig. Diese Ausfinanzierung wurde aktiviert und kann über 10 Jahre abgeschrieben werden.

e) Sachanlagen

Für die Bewertung der Sachanlagen dienen grundsätzlich die Empfehlungen gemäss Handbuch zur Anlagebuchhaltung von Curaviva und werden in dieser Rechnung wie folgt angewendet, linear:

-	immobile Sachanlagen	3.0%
-	immobile Sachanlagen Parksiedlung Talacker	2.5%
-	mobile Sachanlagen	10.0%
-	EDV	25.0%
-	Fahrzeuge	25.0%

Zum Zweck der Wiederbeschaffung können auch zusätzliche Abschreibungen auf den Sachanlagen vorgenommen werden.

f) Fondsvermögen

Von Dritten zweckgebundene Kapitalien werden zu Nominalwerten im Fondsvermögen geführt, die darauf anfallenden Zinserträge werden ebenfalls den Fondskapitalien zugeschlagen.

2. Angaben zu Bilanz- und Erfolgsrechnungspositionen

2.1	Forderungen aus Lieferungen Leistungen	31.12.2024	31.12.2023
	Forderungen gegenüber Bewohnern, Krankenkassen und öffentlicher Hand	2'329'395.60	2'338'672.65
	Delkredere	-50'000.00	-70'000.00
	Total	2'279'395.60	2'268'672.65
2.2	Sachanlagen	31.12.2024	31.12.2023
	Grundstücke	1.00	1.00
	Gebäude Alterszentrum	23'376'897.49	24'253'300.00
	Betriebseinrichtungen	1'171'695.96	928'424.43
	Fahrzeuge	0.00	0.00
	Total	24'548'594.45	25'181'725.43
2.3	PK Rententeuerung	31.12.2024	31.12.2023
	Anfangsbestand	10'465.50	41'862.00
	Abschreibung	-10'465.50	-41'862.00
	Endbestand	0.00	0.00
2.4	Betreutes Wohnen	31.12.2024	31.12.2023
	Rückstellung Liegenschaften-Unterhalt		
	Anfangsbestand	0.00	0.00
	Bewegung	0.00	0.00
	Endbestand	0.00	0.00
2.5	Tageszentrum	31.12.2024	31.12.2023
	Rückstellung		
	Anfangsbestand	18'046.85 H	0.00
	Sanierung Beleuchtung	6'079.95 S	18'046.85 H
	Endbestand	11'966.80 H	18'046.85 H
2.6	Fonds Kultur, Veranstaltungen, Anlässe	31.12.2024	31.12.2023
	Anfangsbestand	15'806.16 H	22'776.41 H
	Fondszuweisungen	1'148.36 H	2'630.00 H
	Fondsverwendungen	12'466.60 S	9'600.25 S
	Endbestand	4'487.92 H	15'806.16 H
2.7	Solidaritätsfonds	31.12.2024	31.12.2023
	Anfangsbestand	1'393'257.89H	1'414'473.99 H
	Fondszuweisungen	2'696.91H	66'441.85 H
	Fondsverwendungen	104'569.18 S	87'657.95 S
	Endbestand	1'291'385.62H	1'393'257.89 H
2.7.1	Solidaritätsfonds: Legat AS	31.12.2024	31.12.2023
	Anfangsbestand	887'953.67 H	875'953.67 H
	Fondszuweisungen	958.10 H	23'380.00 H
	Fondsverwendungen	0.00 S	11'380.00 S
	Endbestand	888'911.77 H	887'953.67 H

2.8	Taxerträge	2024	2023
	Pensionstaxen	9'805'117.00	9'281'595.00
	Betreuungstaxen/-zuschlag	2'851'425.00	2'475'735.00
	Pflegetaxen Versicherer	3'155'382.00	3'077'116.80
	Eigenanteil Pflege Bewohner	1'352'631.90	1'315'581.00
	Betriebsbeitrag Spitex Bewohner	202'430.70	209'252.97
	Betriebsbeitrag Spitex Stadt/Dritte	81'793.45	82'607.60
	Restfinanzierung Kanton	3'160'625.40	3'077'416.30
	Debitoren-Verluste	--5'847.70	-59'294.30
	Total	20'603'557.75	19'461'010.37

2.9	Ausserordentliche, einmalige oder periodenfremde Positionen (Ertrag)	2024	2023
	CO2-Rückvergütung (Ertrag)	8'060.95	7'717.50
	Total	8'060.95	7'717.50

3. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Angaben zur Gesellschaft:

Firma Alterszentrum Park
Sitz 8500 Frauenfeld
Rechtsform Betrieb der Stadt Frauenfeld, öffentlich-rechtlich

Anzahl Vollzeitstellen 211 (Festanstellung im Monatslohn; ohne Lernende und Praktikanten)

Die Anzahl der Voll- und Teilzeitmitarbeitenden liegt im Jahresdurchschnitt bei rund 169 Mitarbeitenden (ohne Lernende und Praktikanten).

3.1 Leasing-Verbindlichkeiten

Kaffeemaschinen auf Wohngruppen

Leasingpartner: Ebnetter Kaffeemaschinen AG, St. Gallen

Laufzeit 01.08.2023 – 31.07.2027, anschliessend gehen die Maschinen samt Zubehör in Eigentum des Alterszentrum Park über.

Kündigungstermin: nach Ablauf der festen Vertragsdauer ist der Vertrag ausgelaufen.

Miete jährlich Fr. 55'497.60 / monatlich Fr. 4'624.80 (inkl. 7.7% MwSt)

Restmietschuld ab 1.01. 2025, 31 Mte à Fr. 4'642.00 (inkl. 8.1%) = Fr. 143'902.00

Alterszentrum Park
Frauenfeld



Frauenfeld, 31. Dezember 2024 (15. Februar 2025)

Revisionsberichte

	Seite
Revisionsbericht Rechnungsprüfungskommission	477
Revisionsbericht Provida	479
Management-Letter Rechnungsprüfungskommission	483
Management-Letter Provida	507

Bericht und Antrag zur Jahresrechnung 2024 der vom Volk gewählten Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Verantwortung des Stadtrates

Der Stadtrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Stadtrat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden und die Vornahme angemessener Schätzungen sowie für die internen Kontrollen verantwortlich.

Rechnungsprüfung

Die Aufgabe und Verantwortung der RPK besteht darin, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und darüber ein Prüfungsurteil abzugeben. Die RPK hat gestützt auf die gesetzlichen Grundlagen die Erfolgsrechnung 2024, die Investitionsrechnung 2024, die Bilanz per 31.12.2024 sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2024 der Thurplus und des Alterszentrums Park. Hauptsächlich wurde die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, der Grundsätze des harmonisierten Rechnungswesens für öffentliche Haushalte, wesentliche Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes geprüft.

Stadtverwaltung

Mit Ertrag von CHF 158.34 Mio. und Aufwand von CHF 144.11 Mio. schliesst die Erfolgsrechnung mit einem positiven Gesamtergebnis von CHF 14.23 Mio. ab. Es war ein Verlust von CHF 5.26 Mio. budgetiert. Der Gewinn soll gemäss Antrag zu gleichen Teilen den im Rechnungsjahr 2024 durch Volksentscheid genehmigten Vorfinanzierungen und der Rest den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden. Von den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 15.63 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 8.31 Mio. getätigt.

Thurplus

Die Gewinne der einzelnen Bereiche betrugen bei der Elektrizität CHF 5.66 Mio. und beim Gas CHF 3.45 Mio. Aus dem Bereich Fernwärme resultierte ein Verlust von CHF 0.11 Mio. Der Bereich Wasser schloss mit einem Betriebsgewinn von CHF 0.39 Mio. ab, wobei das Ergebnis direkt der Spezialfinanzierung Wasser zugewiesen wurde. Das positive Gesamtergebnis der Thurplus betrug CHF 10.46 Mio. Die Gewinnablieferung an die Stadt Frauenfeld betrug aus den Bereichen Elektrizität CHF 0.29 Mio. und Gas CHF 0.32 Mio. Der Gewinn soll gemäss Antrag den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zugewiesen werden. Von den gesamthaft budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 13.05 Mio. wurden gemäss Investitionsrechnung CHF 6.33 Mio. getätigt.

Alterszentrum Park

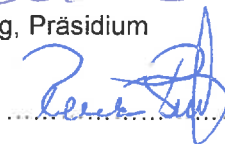
Die Rechnung des Alterszentrums Park schliesst insgesamt bei einem Ertrag von CHF 22.69 Mio. und einem Aufwand von CHF 24.24 Mio. mit einem Verlust von CHF 1.55 Mio. ab. Budgetiert war ein Verlust von CHF 0.10 Mio. Mit Verlust schlossen die einzelnen Bereiche Ergaten-Talbach, Parksiedlung Talacker und Tageszentrum ab, während der Bereich Betreutes Wohnen mit Gewinn abschloss.

Nach Beurteilung der RPK entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften. Die RPK beantragt, die vorliegende Rechnung 2024 zu genehmigen und bestätigt der Stadtverwaltung, der Thurplus und dem Alterszentrum Park eine ordnungsgemässe Buchführung.

Frauenfeld, 7. April 2025


Andrea Scherrer Ogg, Präsidium

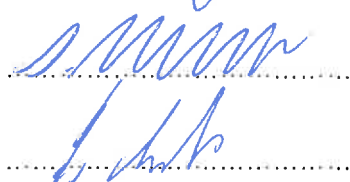
René Bischof



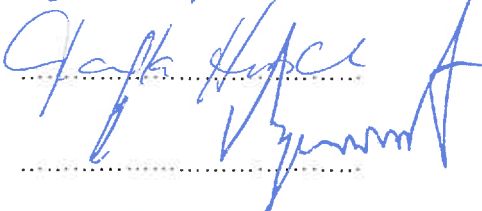
Daniel Deutscher



Stefan Holdener



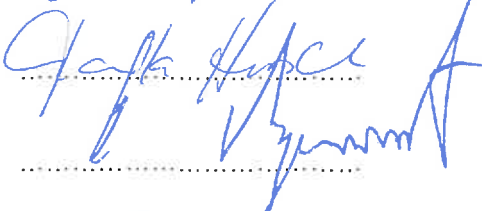
Monika Hurschler



Ernst Lieber



Reto Morgenthaler



Stéphanie Tschanz



Stephan Wyss



Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers
an den Stadtrat der
Stadt Frauenfeld, Frauenfeld
zur Jahresrechnung
per 31. Dezember 2024

**Bericht des unabhängigen Abschlussprüfers zur Jahresrechnung 2024
an den Stadtrat der Stadt Frauenfeld, Frauenfeld**

Prüfungsurteil

Auftragsgemäss haben wir die Jahresrechnung der Stadt Frauenfeld – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» (PH 60) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt Frauenfeld unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Stadtrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stadtrats für die Jahresrechnung

Der Stadtrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Stadtrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Stadtrat und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit § 54 RRV Gde-RW und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Stadtrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht schriftlich dokumentiert ist.

Nach unserer Beurteilung entspricht das interne Kontrollsystem nicht dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Staates in Verbindung mit der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden, weshalb wir die Existenz des internen Kontrollsystems für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht bestätigen können.

Wir empfehlen, der Bürgerversammlung Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG
Frauenfeld

Christoph Schlegel
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Samuel Friedli
zugelassener Revisor

Frauenfeld, 9. April 2025

**Management Letter (ML)
über die Prüfung der Jahresrechnung 2024**

**Stadt Frauenfeld
per 31. Dezember 2024**

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat gestützt auf die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden (RB 131.21) und das Gesetz über die Gemeinden (GemG, RB 131.1) die Erfolgsrechnung 2024, die Investitionsrechnung 2024, die Bilanz per 31.12.2024 sowie den Anhang der Stadt Frauenfeld stichprobenweise geprüft. Desgleichen die separaten Jahresrechnungen 2024 der Thurplus und des Alterszentrums Park.

Die RPK führte die Prüfungen vom 13. März bis 1. April 2025 durch. Um Ressourcen zu schonen und aufgrund der guten Erfahrungen während den Pandemie Jahren wurde auch dieses Jahr auf die Schlusssitzung der RPK verzichtet. Wir danken den Amts- und Betriebsleitungen, den Finanz- und Projektverantwortlichen sowie den Mitarbeitenden der für die Finanzen zuständigen Stellen für die Unterstützung der Prüfungen.

Einzelne Feststellungen und Empfehlungen sind im vorliegenden Management Letter (ML) in einem allgemeinen Teil sowie für jedes Departement aufgeführt.

Gewichtung:

- 1 sehr wichtiges Problem mit höchster Lösungspriorität
- 2 wichtiges Problem mit mittlerer Priorität
- B Bemerkung

1. Allgemeiner Teil / Bilanz

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
1	Vorbemerkungen			
	Es wurden sämtliche Ämter und Bereiche stichprobenweise geprüft. Diverse Unklarheiten konnten durch die Amtsleitungen, deren Stellvertretungen, die Bereichsleitungen oder durch die für die Finanzen zuständigen Stellen geklärt werden. Im ML wurde auf die Bezeichnung CHF für Schweizerfranken verzichtet. In den Bezeichnungen Amtsleitungen und Ämter sind die Betriebsleitungen und die Betriebe eingeschlossen.	B		
2	Ressourcen			
	In den ML der Vorjahre wurde wiederholt auf unzureichende zeitliche Ressourcen bei den für die Finanzen zuständigen Stellen hingewiesen. Die Revisoren halten diesen Umstand für problematisch, da sich die Stadt, trotz ausserordentlichen Gewinnen 2024, in einer anspruchsvollen finanziellen Lage befindet und es sich nicht leisten kann, Fachkompetenz in Finanzangelegenheiten infolge Überlastung zu verlieren. Um einen reibungslosen Ablauf der Jahresabschlussarbeiten zu gewährleisten und die für die Finanzen zuständigen Stellen zu entlasten, müssen die weit im Voraus bekannten Termine von den Ämtern und Betrieben unbedingt eingehalten werden.	B		
3	Haushaltgleichgewicht			
	Das Ziel des Haushaltgleichgewichts ist, dass die Stadt ihre finanziellen Mittel so plant, dass sie weder mehr ausgibt noch zu wenig einnimmt, um ihre Aufgaben erfüllen zu können. Steigt der Nettoverschuldungsgrad auf 100% oder darüber, muss die Stadt das gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsgleichgewicht einhalten. Dies würde die Budgetgestaltung und die finanziellen Handlungsspielräume der Stadt erheblich beeinflussen. Zwar besteht aufgrund des aussergewöhnlich guten Rechnungsabschlusses 2024 diese Gefahr vorläufig nicht, doch könnte sie für die Stadt und ihre unselbständigen	B		

	Betriebe künftig von wesentlicher Bedeutung werden. Die finanzielle Situation der Stadt bleibt angespannt, da trotz erheblicher Mehrerträge aus Steuereinnahmen früherer Jahre zur Mittelbeschaffung auf Darlehen zurückgegriffen werden musste. Im Jahr 2024 bezahlte die Stadt 1.46 Mio. für die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten.			
4	Visum der Kreditorenrechnungen			
	Im ML des Vorjahres wurde darauf hingewiesen, dass im Zuge der Zusammenlegung der Ämter die Visaregelung der Kreditorenrechnungen an die neuen Gegebenheiten angepasst werden sollte, um die Amtsleitungen zu entlasten. Eine solche Anpassung erfordert eine Änderung der Verwaltungsverordnung (SR 172.1.10). Aus Sicht der Revisoren kann die Verantwortung zur Einhaltung der Amtsbudgets auch dann sichergestellt werden, wenn die Visakompetenz ab der Stufe Abteilungs-/Teamleitung geregelt wird. Die Notwendigkeit, dass die Amtsleitung jede Rechnung - auch bei kleineren Beträgen - zur Zahlung freigeben muss, bindet Ressourcen, insbesondere bei angespannter Personaldecke. Die Revisoren sehen dies als ineffiziente Kontrolle, die mehr Aufwand verursacht, ohne einen echten Mehrwert zu bieten.	1	Die Visaregelung der Kreditorenrechnungen sollte auf der Stufe Abteilungs- und Teamleitung in geeigneter Form eingeführt werden. Eine mögliche Lösung wäre eine analoge Anwendung zur Freigabekompetenz bewilligter Kredite gemäss Art. 35 der Verwaltungsverordnung. Darüber hinaus sollte die Finanzkompetenz ab der Stufe Abteilungs- und Teamleitung erweitert werden.	Die Überarbeitung der Verwaltungsverordnung ist bereits seit längerem vorgesehen. Dabei handelt es sich nicht alleinig um punktuelle Ergänzungen. Die Prüfung der Verwaltungsverordnung hat grundlegenden Bedarf gezeigt, was dieses Projekt entsprechend aufwendig und zeitintensiv machen wird. Es wird geprüft, ob dieses Projekt priorisiert werden kann.
5	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand			
	<i>2087.01 Rückstellung Heimfallentschädigung Baurecht Reutenen</i> 01.01.2024: 1'254'000.00, 31.12.2024: 1'293'000.00, D: 39'000.00 Für den Heimfall der Baurechtsparzelle Reutenen im Jahr 2075 werden seit 2022 Rückstellungen gebildet. Die jährliche Erhöhung der Rückstellung entspricht 10% des Baurechtszinses. Mit der Neuschätzung der Liegenschaft im Jahr 2023 wurde die Rückstellung zusätzlich um den Mehrwert von 1.18 Mio. erhöht. Aktuell wird für den Heimfall mit Kosten von 25.9 Mio. gerechnet. Diese Berechnung basiert einerseits auf dem Baurechtsvertrag und andererseits auf einer Annahme, die sich auf einen mittleren Wert der bisher eingereichten Erstellungswerten stützt. Aus Sicht der Revisoren stellt der Heimfall ein latentes Risiko dar, da die ermittelten Heimfallkosten als zu tief eingeschätzt werden.	2	Um das latente Risiko im Zusammenhang mit dem Heimfall zu minimieren, sollte die Basis für die Berechnung der Heimfallkosten überprüft werden. Zudem sollte der Baurechtsvertrag extern auf seine Umsetzung und Erfüllung überprüft werden. Ein Gutachten könnte als Grundlage für eine realistische Einschätzung und Berechnungen der Rückstellungen dienen.	Bestätigt werden kann, dass die Datengrundlage für die Schätzung der Heimfallentschädigung äusserst dürftig ist. Dies obwohl gemäss Baurechtsvertrag alle Baurechtsnehmenden hätten ihre Baukostenabrechnung der Stadt einreichen müssen und dies bis heute von den meisten Eigentümern nicht erfolgt ist. Die Problematik, die Baukostenabrechnungen nach so vielen Jahren noch vorlegen zu können, wurde bereits mehrfach intensiv mit den Baurechtsnehmenden diskutiert. Mögliche alternative Auslegungen im Rahmen der bestehenden Baurechtsverträge

			wurden seitens der Baurechtsnehmenden ausgeschlagen. Die gewünschten Anpassungen würden neue Baurechtsverträge mit voraussichtlich einseitiger Bevorteilung der heutigen Baurechtsnehmenden bedeuten. Die Baurechtsverträge sind eine frühe Form zur Förderung von preisgünstigem Wohnraum, welche sehr gut zum heutigen Reglement über die Förderung von preisgünstigem Wohnraum passen. Die heutigen Verträge sind umsetzbar und es bedarf dem Willen der Baurechtsnehmenden, ihren Verpflichtungen gemäss gültigem Baurechtsvertrag nachzukommen. Dem Stadtrat erschliesst sich nicht, wie die Revision zum Schluss kommt, dass die veranschlagten Heimfallentschädigungen nicht ausreichend sein sollen. Das vom Stadtrat gewählte Vorgehen zur Abdeckung der Heimfallrisiken sieht vor, dass alle 10 Jahre die Situation neu eingeschätzt wird und die Bildung der Rückstellungen überprüft wird. Mit diesem Vorgehen ist der Stadtrat überzeugt, die gesetzlichen Bestimmungen zur Rechnungslegung zu erfüllen. Der Stadtrat ist jedoch bereit eine unabhängige Expertise im Budget 2026 vorzusehen, um die nötige Transparenz zu schaffen und die Akzeptanz des Vorgehens zu ermöglichen. Der Stadtrat betrachtet es daher nicht als sinnvoll und zielführend, wenn Revisoren ein sie selbst im wesentlichen Masse tangierendes Geschäfts-

				feld prüfen.
6	MwSt-Korrekturabrechnungen 2018-2022			
	Defizitdeckungen durch Gemeinwesen führten bis zur Änderung der MwSt-Praxis in den vergangenen Jahren zur Reduktion von Vorsteuern. Dabei handelt es sich um an Dritte bezahlte MwSt, die bei der geschuldeten MwSt in Abzug gebracht werden kann. Eine Gemeinde hat gegen diese Vorsteuerkürzungen geklagt und beim Bundesgericht recht bekommen. Dieses Urteil hatte einen Einfluss auf die Bereiche der Stadt, welche von solchen Vorsteuerkürzungen betroffen waren. Dank dem raschen Handeln der Mitarbeitenden des Finanzamtes konnte ein erheblicher Betrag an Vorsteuerkürzungen von der eidg. Steuerverwaltung zurückgefordert werden, und zwar rückwirkend bis zum Jahr 2018.	B		
7	Interne Verrechnungen			
	xxxx.3910/4910.xx Interne Verrechnungen xxxx.3612/4612.xx Entschädigungen an/von Gemeinden Wie aus dem Handbuch HRM2 zu entnehmen ist, erfolgen interne Verrechnungen von Personalaufwand und Dienstleistungen innerhalb des steuerfinanzierten Haushalts über die internen Verrechnungskonti 3910/4910. Verwaltungsentschädigungen für Dienstleistungen, Personalaufwand sowie Infrastruktur an/von Spezialfinanzierungen sind wie Entschädigungen an/von Dritte/n zu behandeln. Sie sind über die Konti 3612/4612 Entschädigungen an/von Gemeinden und Gemeindeverbänden zu buchen.	1	Das Budget 2026 soll entsprechend den Vorgaben des Kantons angepasst werden.	Dieses Thema ist bereits erkannt worden. Die Umstellung ist aufwendig und konnte aufs letzte Budget 2025 noch nicht erfolgen. Es ist jedoch für das Budget 2026 eingeplant.
8	Finanzflüsse Stadt - Thurplus			
	Die Inkraftsetzung des gemeinderätlichen Reglements über die Rechtsstellung und die Aufgaben der Werkbetriebe (Thurplus) erfolgte per 01.08.2020 durch den Stadtrat. Die Entschädigungen für innerstädtische Leistungen haben gemäss	2	Es wird auf die Empfehlungen Nr. 30 verwiesen.	Wie festgestellt erfordert die Umsetzung dieses Punktes die Ressourcen aus allen drei Betrieben, welche für umfangreichen Abklärungen und Erhebungen nicht zur Verfügung stan-

	Reglement kostendeckend zu erfolgen. Solche gegenseitigen Leistungen gibt es zahlreiche, welche auch im Berichtsjahr 2024 nicht auf ihre Reglementsconformität überprüft und entsprechend angepasst wurden. Eine diesbezügliche Prüfung durch die Revisoren, ob die rechtlichen Grundlagen eingehalten wurden, war nicht möglich. Aus Ressourcengründen wurden die Finanzflüsse zwischen Stadt und Thurplus nicht angegangen. Deshalb erfolgt ein entsprechender weiterer Eintrag im diesjährigen ML.			den.
9	Geschenke für die Mitarbeitenden			
	Die Revisoren haben erneut festgestellt, dass Amtsleitungen für ihre Mitarbeitenden zu speziellen Gelegenheiten (Jubiläen, Ein- und Austritte, Geburtstage, etc.) Geschenke kaufen und teilweise über die Spesen abrechnen oder privat bezahlen. Für solche Geschenke und deren Abrechnung sind keine internen Richtlinien vorhanden. Zur Pflege der Personalfriedenheit erachten die Revisoren Geschenke oder ähnliche Annehmlichkeiten als sinnvolles Vorgehen.	1	Im Sinne der Gleichbehandlung sollte den Amtsleitungen pro Mitarbeitenden ein vordefinierter Betrag pro Jahr zur Verfügung stehen.	Auf das Budget 2026 ist eine Regelung erarbeitet worden, welche die Durchführung eines Teamanlasses oder eines Essens oder einer Aufmerksamkeit in der Autonomie der Amtsleitung festhält. Eine weiterführende Regelung betreffend Geschenke an Mitarbeitende besteht nicht. Eine Regelung bei Dienstjubiläen, Pensionierungen und ein Eintrittspräsent existiert bereits.

2. Departement für Finanzen und Zentrales

Stadtkanzlei, Kultur, Kommunikation/Wirtschaftsförd., Finanzamt, Steueramt, Sicherheit, Feuerwehr, Personalamt

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Stadtkanzlei			
10	Lehrlingswesen			
	Um die hohe Qualität bei Rekrutierung und Betreuung der Lernenden weiterhin zu gewährleisten, ist eine Entlastung der Verantwortlichen von anderen Aufgaben prüfenswert.	B		Es sind leider nicht mehr Ressourcen in der Stadtkanzlei vorhanden, sonst müsste an anderen Orten, wie zentralen Anliegen (CMI, Langzeitarchivierung) Abstriche vorgenommen werden. Im Budget 2024 war ursprünglich eine Aufstockung vorgesehen.
11	Sicherheit und Bewilligungen			
	<i>1278 Bewilligungen öffentlicher Grund und Marktwesen</i> <i>B: 80'160, R: 112'762.59, D: 32'602.59</i> In den vergangenen Jahren wurde eine steigende Kostentendenz bei gleichzeitig rückläufigen Einnahmen festgestellt. Mit den Gebühren für die Nutzung öffentlichen Grundes wird lediglich ein Drittel der Ausgaben gedeckt. Aus Sicht der Revisoren wäre eine Überprüfung der Markt- und Benützungsgebühren sinnvoll.	2	Die Gebühren für Veranstaltungen auf öffentlichem Grund oder die Aufwendungen sollten einer Überprüfung unterzogen werden.	Mit der Überarbeitung des Leitfadens über die Nutzung des öffentlichen Grundes wurde die Abteilung Sicherheit zum Dreh- und Angelpunkt für Veranstalter bezeichnet. Zusammen mit dem neuen Verrechnungsengagement der Abteilung Werkhof und Stadtgrün fallen nun höhere Kosten für diese Anlässe an und haben eigentlich nur wenig mit dem Marktwesen zu tun. Eine Gebührenerhöhung, sei es für den Markt wie auch für Veranstaltungen, will wohl überlegt sein und sollte von der Frage begleitet werden, ob eine Belebung stattfinden soll oder nicht. Zu den Marktgebühren kann heute schon gesagt werden, dass es schwierig geworden ist, Marktfahrer zu finden. Bei einer Erhöhung würde dies wohl noch an-

				spruchsvoller werden.
	Amt für Kultur			
12	1311 Kunstanschaffungen (Fonds) 1312 Kulturfonds der Stadt Frauenfeld 1313 Beiträge an Grossveranstaltungen (Fonds)			
	Die stichprobenartige Prüfung der drei Fonds ergab keine Unregelmäßigkeiten.	B		
	Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung			
13	Wirtschaftsförderung			
	1415.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen B: 13'000, R: 0, D: 13'000.00 Der Erläuterung ist zu entnehmen, dass keine Rechnung für die Wasserkosten des Openairs eingegangen war. Im Budget 2025 erfolgte in diesem Konto erneut eine Budgetierung von 10'000.	1	Sollte die Rechnungsstellung künftig jeweils direkt an die Openair-Veranstaltenden erfolgen, so müsste das Budget 2026 entsprechend angepasst werden.	Es erfolgte keine Rechnungsstellung. Es wird in solchen Fällen nicht nachgefragt, sondern der Betrag eingespart.
14	Amt für Finanzen und Steuern			
	Personaladministration Lohnmeldungen Pensionskasse Stadtverwaltung, AZP, Thurplus Im Rahmen einer noch folgenden Zwischenprüfung erfolgt stichprobeweise eine Überprüfung von Meldungen an die Pensionskasse hinsichtlich der auf dem Vorsorgeplan basierenden Einteilung und der entsprechenden Berechnung sowie die über die Schnittstelle gemeldeten Werte an die Pensionskasse. Dieser Punkt dient lediglich der Vorinformation.	B		

3. Departement für Bau und Verkehr

Hochbau und Stadtplanung, Tiefbau und Verkehr

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Amt für Hochbau und Stadtplanung			
15	<i>Jährlich wiederkehrende Ausgaben</i> Wie im ML des Vorjahres hingewiesen wurde, sollten jährlich wiederkehrende Ausgaben auf demjenigen Konto verbucht werden, auf dem sie budgetiert wurden. Zudem sollen Ausgaben in den gemäss Kontenplan HRM2 des Kantons vorgesehenen Konti budgetiert und verbucht werden. Vor allem sollte darauf geachtet werden, dass während der laufenden Rechnungsperiode keine neuen Konti benutzt werden, ausser es handelt sich um erstmalig aufgetretene Ausgaben oder Einnahmen, die keinem anderen Konto zugeordnet werden können. Es konnte festgestellt werden, dass in ganzen Bereichen, wie zum Beispiel im Bereich 2139 Liegenschaften Dritter, kaum auf demjenigen Konto budgetiert wurde, wie anschliessend die Verbuchung erfolgte. Es leidet die Stetigkeit und damit die Übersichtlichkeit. Zudem sollten wiederkehrende Auslagen abgeschätzt und der richtigen Periode zugewiesen werden, sofern noch keine Rechnung vorliegt.	1	Das Budget 2026 sollte dahingehend angepasst werden, dass die Stetigkeit gewährleistet werden kann. Eine schriftliche Dokumentation über Budget- sowie Buchungsrichtlinien könnten dabei hilfreich sein.	Die Budgetierung und Abrechnung bei Liegenschaften werden erst seit zwei Jahren über zwei elektronische Hilfsmittel (FIS und RIMO5) mit einer Schnittstelle vollzogen. Die Hilfsmittel und Schnittstellen werden laufend verbessert, dieser Prozess ist jedoch, wie durch die RPK festgestellt, noch nicht abgeschlossen. Bereits für die Budgetierung 2025 wurde die Übersicht über die jeweils miteinander korrespondierenden Konti verbessert. Ergänzende Richtlinien und Verbesserungen der Prozesse werden aktuell in der Abteilung Immobilien erarbeitet.
16	Stadtkaserne <i>2133.3439.13 Heizmaterial</i> B: 55'000, R: 135'000.00, D: 80'000.00 Gemäss Erläuterung ist der Gasverbrauch und somit die Gaskosten deutlich höher ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen. Im Budget 2025 sind in diesem Konto 50'000 vorgesehen. Zudem lässt der runde Betrag im Konto 2133.3439.13 auf eine pau-	1	Sollte mit gleichbleibenden Gaskosten gerechnet werden, ist das Budget 2026 entsprechend anzupassen. Der Gasverbrauch sollte in der effekti-	Die Budgetierung der Gaskosten wird aufgrund der ersten Erfahrungswerte angepasst. Zudem wird 2025 eine Massnahme zur Verbesserung der Heizungssteuerung umgesetzt, welche die Heizkosten zu reduzieren hilft. Beim Gasverbrauch musste aufgrund fehlender Rechnungstellungen von

	schale Abrechnung schliessen.		ven Höhe dem Konto Heizmaterial belastet werden.	Thurplus eine Abgrenzung mit einem Schätzwert eingetragen werden. Nach Eingang der definitiven Rechnungen werden die effektiven Kosten gebucht.
17	Eigentümerversretung, Standortförderung			
	2161.3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck B: 0, R: 275'000.00, D: 275'000.00 Diese wesentliche ausserordentliche Ausgabe muss aus Sicht der Revisoren zwingend erläutert werden. Selbst wenn die Amtsleitung für diese Verbuchung nicht verantwortlich ist, obliegt ihr die Zuständigkeit für die Amtsrechnung.	B		
	Investitionsrechnung			
18	B: 1.26 Mio., R: 0.62 Mio. D: 0.64 INV00680: B: 0, R: 54'086.44, D: 54'086.44 Im Sinne einer Stichprobe wurde das Projekt «Gewässerraumlinien; Grundeigentümerversretung verbindliche Festlegung» geprüft. Es konnten keine Unregelmässigkeiten betreffend Vergaben und Rechnungen festgestellt werden.	B		
19	INV00766: B: 0, R: 248'634.56, D: 248'634.56 Im Zusammenhang mit dem Projekt «Adlerlift: Erneuerung» sind die Revisoren auf das «Reglement über den öffentlichen Lift Adler-Passage» (720.0.10) aus dem Jahr 2005 gestossen. Dabei fiel auf, dass einige Punkte nicht mehr aktuell sind.	2	Das Reglement sollte überarbeitet werden. Zudem sollte geprüft werden, ob es vollständig ausser Kraft gesetzt werden kann.	Der Hinweis wird begrüsst und entsprechend wird bis Ende 2025 geprüft, ob das Reglement überarbeitet oder ausser Kraft gesetzt werden kann. Falls das Reglement ausser Kraft gesetzt wird, sind anderweitige Vereinbarungen mit den weiteren Nutzenden zu treffen.
	Amt für Tiefbau und Verkehr			
20	Kostenstellen/Kontenplan			
	Bereits im ML zur Rechnung 2023 wurde auf den umfangreichen Kontenplan des ATV und die damit verbundenen Abgrenzungs- und Zuordnungsprobleme im Zusammenhang mit den Richtlinien des HRM2-Kontenplans hingewiesen. Gemäss der Antwort zum ML erkennen die Verantwortlichen den Handlungsbedarf, konnten jedoch aufgrund begrenzter Ressourcen die Überarbeitung noch nicht vollständig umsetzen.	B		Der HRM2-Kontenplan wird angewendet und darauf aufbauend laufend konkretisiert. Hierzu wird das zuständige Amt für Finanzen und Steuern zusammen mit dem Amt für Tiefbau und Verkehr eine Standpunktbestimmung durchführen und für die Budgetierung 2026 An-

	Nach Ansicht der Revisoren sind Budget- und Verbuchungsrichtlinien notwendig, damit eine ordnungsgemässe Buchführung gewährleistet werden kann.			passungen prüfen und vornehmen.
21	Interne Verrechnungen			
	In der Rechnung 2024 wurde festgestellt, dass Auslagen in zentralen Bereichen zunächst gebündelt und anschliessend durch interne Verrechnungen auf die sachlich zuständigen Bereiche umgelegt wurden. Die Umsetzung der Richtlinien des HRM2-Kontenplanes sowie die Stetigkeit erfolgte aus Sicht der Revisoren nur teilweise korrekt. Die Verteilung des Personalaufwands (Lohn, Sozialleistungen) auf die verschiedenen Bereiche kann über die interne Verrechnung von Löhnen erfolgen. Dieser Prozess ist jedoch zeitintensiv und fehleranfällig. Eine Möglichkeit wäre es, wenn der Personalaufwand direkt bei der Auszahlung automatisch auf die verschiedenen Bereiche verteilt würde. Dazu müsste der Anteil des Lohns jedes Mitarbeitenden oder einer Gruppe von Mitarbeitenden für die jeweiligen, zuständigen Bereiche im Lohnsystem hinterlegt werden. Für zentrale Funktionen könnte der Anteil des Lohns basierend auf dem Verhältnis der vorher zugewiesenen Löhne zur Gesamtlohnsumme auf die Bereiche verteilt werden. Der Vorteil wäre, dass dieser Prozess automatisch abläuft und die Amtsrechnung betreffend Personalaufwand auf dem aktuellen Stand wäre. Material wie Bau- und Verbrauchsmaterial könnte auf die verschiedenen Bereiche verteilt werden, indem man es im Verhältnis zu den Löhnen sowie Fahrzeug-/Maschinenkosten pro Nutzungsstunde berechnet. Die Umlage in gebühren- oder spezialfinanzierte Bereiche muss gemäss HRM2-Handbuch über die Entschädigungen an/von Gemeinden und Gemeindeverbänden erfolgen (siehe Nr. 7).	1 Die interne Verrechnung sollte bei Auszahlung der Löhne im vorgängig festgelegten Verhältnis auf die verschiedenen Bereiche verteilt werden. Material sollte im Verhältnis zu den Löhnen sowie Fahrzeug- und Maschinenkosten pro Nutzungsstunde berechnet werden. Umlagen sind nach den Vorgaben des Kantons vorzunehmen. Ausserdem muss die Stetigkeit in der Rechnungsführung und Budgetierung gewährleistet sein. Im Hinblick auf das Budget 2026 sollte diese Problematik angegangen werden.	Die Umstellung von der bisherigen direkten Verbuchung der Lohnkosten auf die einzelnen Gliederungen ist erfolgt, da im Nachgang festgestellt wurde, dass die geleisteten Arbeiten teils wesentlich in anderen Aufgabenbereichen stattgefunden haben und damit die Lohnkosten als auch Materialkosten nicht in den geleisteten Bereichen verbucht waren. Dies im Abschlussprozess zu korrigieren ist aufwendig und nicht zielführend. Entsprechend wurde das System umgestellt und die Löhne und Materialkosten zentral erfasst. Gleichzeitig werden die Betriebsdaten erhoben und basierend auf diesen die Kosten auf die einzelnen Bereiche aufgeteilt. Dieser Prozess hat noch Verbesserungspotential. Die Umlage der Kosten in Fonds und spezialfinanzierte Bereiche darf nicht über die internen Verrechnungen erfolgen. Dieser Punkt hat die Stadtbuchhaltung bereits aufgenommen. Aufgrund der Stetigkeit wurde entschieden, die Umstellung erst mit einem neuen Budget vorzunehmen. Die Umstellung ist aufwendig, da alle bestehenden Abrechnungs- bzw. Verrechnungserhebungen angepasst werden müssen. Die Anpassungen sind aufs Budget 2026 geplant.	

22	Abwasserentsorgung			
	2421.300.06 Entschädigung Delegierte AVRf B: 1'800, R: 6'240.00, D: 4'440.00 Die Stadt bezahlt ihre Delegierten für den Abwasserverband gemäss dem Reglement über die Organisation des Abwasserverbandes Region Frauenfeld, das derzeit überarbeitet wird. Üblicherweise werden Delegierte von den jeweiligen Organisationen, wie hier dem Abwasserverband, bezahlt.	1	Es sollte geprüft werden, warum die Delegierten von der Stadt bezahlt werden und ob künftig der Abwasserverband diese Kosten übernehmen sollte. Falls dies der Fall ist, müsste das Reglement entsprechend angepasst werden.	Die Delegierten werden nicht durch den Zweckverband bezahlt. Jede Gemeinde regelt selbst, wie ihre Delegierten für deren Aufgaben entschädigt werden. Die Delegierten der Stadt sind keine städtischen Angestellte. Entsprechend haben sie Anspruch auf eine Entschädigung für ihren Einsatz.
23	Zentrale Dienste Werkhof			
	Aufwendungen für das Hundewesen 2430.4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen B: 132'500, R: 242'042.66, D: 109'542.66 2435.4910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen B: 0, R: 0, D: 0 Der Werkhof verrechnet dem Hundewesen (1242.3910.00) eine Pauschale von 20'000 für Aufwendungen im Zusammenhang mit den Robidogs. Was genau mit dieser Pauschale entschädigt wird (Arbeitsstunden und/oder Fahrzeugkosten) ist nicht bekannt. Wie bereits im ML des Vorjahres hingewiesen, sollte eine Pauschale auf messbaren Leistungen beruhen. Zudem wurde im Jahr 2024 die Pauschale von 70'000 für die Entsorgung von Hundekot, welche im Jahr 2023 im Konto 2435.4910.00 Abfallentsorgung verbucht worden war, weder budgetiert noch der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zugewiesen. Die Pauschale wurde im Konto 2430.4910.00 verbucht, weshalb es zur Differenz zwischen Budget und Rechnung 2024 gekommen war. Eine Umbuchung war aufgrund dessen, dass die Spezialfinanzierung bereits abgerechnet war, nicht mehr möglich. Zudem ist nicht klar, wie viel von den 70'000 tatsächliche Entsorgungskosten sind. 2432.3101.07 Material für Hundetoiletten und Robidogs B: 16'500, R: 19'261.48, D: 2'761.48 Dieses Konto wird im Bereich 2432 Anlagen geführt. Aus Sicht der Revisoren ist dies sachlich nicht korrekt.	1	Die Pauschalen sollten überprüft und wenn nötig angepasst werden. Die Entsorgungskosten aus den Robidogleerungen sind korrekt zu berechnen, zu budgetieren und zu Gunsten der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zu verbuchen. Die Entsorgungskosten sollten in der Rechnung 2025 zu Gunsten der Spezialfinanzierung korrigiert werden. Das Material sollte durch den Bereich 1242 Hundewesen direkt bezahlt und verbucht werden. Auch die Budgetierung sollte dort erfolgen. Die Materialbestellung und -kontrolle könnte sinnvollerweise weiterhin über den Werk-	Die im ML 2023 beschriebene Massnahme zur Überprüfung der Pauschalen im Hundewesen (1242.3910.00) wurde zusammen mit der zuständigen Stelle Stadtkanzlei besprochen. Es liegt seitens ATV eine Vollkostenrechnung vor. Es wurde entschieden, dass unter Berücksichtigung der vorhandenen Gebühreneinnahmen das bisherige Vorgehen belassen wird. Die interne Verrechnung von CHF 70'000 wurde fälschlicherweise in ein von der Buchungsliste abweichendes Konto verbucht. Dieser Fehler wurde zu spät festgestellt, so dass eine Korrektur nicht mehr möglich war. Mit der Überarbeitung der Abrechnungsunterlagen (siehe Punkt 21) wird geprüft, wie künftig eine allfällige Verwechslung von Verrechnungskonten rechtzeitig festgestellt werden kann.

			hof erfolgen.	
24	Abfallbeseitigung			
	2430.3130.02 Porto B: 0, R: 5'616.60, D: 5'616.60 2435.3130.02 Porto B: 0, R: 0, D: 0 Der Versand des Abfallkalenders war die Begründung der Budgetüberschreitung der Portokosten im Bereich 2430 der zentralen Dienste Werkhof. Im Vorjahr 2023 wurden die Versandkosten korrekterweise im Bereich Abfallbeseitigung im Konto 2435.3130.02 verbucht. Eine entsprechende Budgetierung 2024 fehlte jedoch im Bereich 2435. Für 2025 sind 2'000 budgetiert.	1	Sämtliche Aufwendungen, welche die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung betreffen, sollten dieser auch zugewiesen werden.	In den zukünftigen Budgets wird der Hinweis sämtlicher Aufwendungen, welche die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung betreffen darin zu verbuchen, berücksichtigt.
25	Tierkörpersammelstelle			
	Bereich 2436 B: 114'500, R: 47'592.53, D: 66'907.47 Die neue Tierkörpersammelstelle wurde 2023 fertiggestellt und ist gebührenfinanziert. Sie sollte selbsttragend sein, wobei ein Verlust im Bereich 2436 den Anteil der Stadt an den Betriebskosten widerspiegeln würde. Im Jahr 2024 wurde den angeschlossenen Gemeinden die Amortisation der Sammelstelle über den Kilopreis in Rechnung gestellt, jedoch wurde die Amortisation im Aufwand der Sammelstelle nicht berücksichtigt. Auch im Budget 2025 fehlen sowohl Abschreibungen als auch eine interne Verrechnung der tatsächlichen Betriebs- und Verwaltungskosten.	1	In der Rechnung 2025 sowie im Budget 2026 sollten die vollständigen Betriebskosten aufgenommen werden.	Wir möchten richtigstellen, dass die Amortisation der Sammelstelle in der Berechnung der Betriebskosten, bzw. der Kostenanteile der anliefernden Gemeinden berücksichtigt wurde. Das bedeutet, dass im Kilopreis die Amortisation enthalten ist. (Hinweis ATV: Aufgrund Schlussrechnung selbst berechnet für 33 Jahre Gebäude / für 15 Jahre Anlagen) Die Abschreibungen auf den Anlagen sind erfolgt und in der Gliederung 2130 verbucht. Das Thema Interne Verrechnungen ist bereits seit längerem eine Herausforderung, für deren Klärung die notwendigen Ressourcen fehlen. Voraussichtlich kann das Thema gesamtheitlich erst mit dem Budget 2027 gelöst werden.

26	Friedhof und Bestattungen			
	2441.4250.07 Verkauf Pflanzen, Diverses B: 0, R: 16'553.00, D: 16'553.00 Wie schon im Jahr 2023 wurden in diesem Konto die Arbeiten und Pflanzen für Familiengräber verbucht, wobei für das Jahr 2024 keine Budgetierung erfolgt ist. Im Budget 2025 ist für dieses Konto ebenfalls nichts vorgesehen. Gemäss HRM2-Handbuch des Kantons sind in der Sachgruppe 4250 alle Arten von Verkäufen vorgesehen. Da es sich nicht nur um Pflanzenverkäufe, sondern um Arbeitsleistungen mit Material handelt, dürfte die Sachgruppe 4240 Dienstleistungen zutreffend sein.	1	Das Budget 2026 sollte entsprechend angepasst werden.	Die Buchung im Konto 4250.07 erfolgt jeweils zu Rechnungsschluss durch das Amt für Finanzen und Steuern. Es handelt sich dabei um die Entnahmen aus den Depotgeldern für den Grabunterhalt der Familiengräber (Kto. 2006.20). Diese Einnahmen werden im Budget 2026 wieder berücksichtigt. Die Trennung zwischen Lieferung und Leistung bei der Verbuchung wird nur dort vorgenommen, wo daraus ein wesentlicher Informationswert gewonnen werden kann. I.d.R. wird die Leistung mit der Lieferung verbucht, da diese die Leistung erforderte. Auch aufgrund der Stetigkeit und der beibehalten der städtischen Praxis (müsste in vielen Bereichen geprüft und angepasst werden) erfolgt keine Anpassung des bisherigen Verbuchung.
27	Grabpflegefonds			
	Bereich 2442 Für den ganzen Bereich ist im Budget 2025 nichts vorgesehen.	1	Das Budget 2026 sollte entsprechend angepasst werden.	Für 2025 wurde davon ausgegangen, dass unbedeutende Einlagen oder Entnahmen aus dem Fonds erfolgen. Die Budgetierung für das Jahr 2026 wird geprüft.
28	Investitionsrechnung			
	B: 10.77 Mio., R: 5.42 Mio., D: 5.35 Mio. Im Sinne von Stichproben wurden die Projekte «Bahnhofplatz Anpassungen Haltekannten an BehiG» (Schluss) sowie «Bühlwiesenstrasse und Im Rötelimoos» geprüft. Die Projektdossiers sind vollständig. Die Rechnungen sind digital archiviert. Um eine Übersicht über die Projekte auf einen Blick zu haben, wird die Baubuchhaltung separat geführt. Diese müsste in das System FIS inte-	B		Die Bedürfnisse der einzelnen Ämter können nicht immer im Buchhaltungssystem abgedeckt werden. Es sind aber auch verschiedene Auswertungen und Prozesse möglich, die allenfalls eine Unterstützung darstellen könnten. Dies zu eruieren und zu implementieren erfordert entsprechende Ressour-

	griert werden können. Wie aus dem ML des Vorjahres hervorgeht, mussten entsprechende Abklärungen aufgrund der knappen Ressourcen zurückgestellt werden.			cen. Die Stadtbuchhaltung verfolgt das Ziel, die Möglichkeiten des Buchhaltungssystems für die Nutzung der einzelnen Bedürfnisse in den Ämtern zu optimieren. An diesem Ziel wird gearbeitet.

4. Departement Thurplus, Freizeit und Sport

Freizeit und Sport, Thurplus

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
29	Amt für Freizeit und Sport			
	<i>Geldablieferungen Einnahmen Kunsteisbahn und Schlossbadi</i> Es werden in den Räumlichkeiten der Kunsteisbahn und der Schlossbadi teilweise grössere Geldbestände gelagert, welche regelmässig zur Bank transportiert und auf das entsprechende Konto eingezahlt werden.	1	Die Versicherungsdeckung gegen Diebstahl sowie Beraubung sollte überprüft werden.	Grundsätzlich sind Geldwerte gegen die Gefahren Feuer und Elementar, aber auch Einbruchdiebstahl und Beraubung (inkl. Zirkulation) versichert. Die Versicherungssumme beträgt, je nach Klassifizierung der Aufbewahrungsbehältnisse/Tresore, bis zu CHF 50'000.—.
	Thurplus			
30	Finanzflüsse und Kompetenzen Stadt - Thurplus			
	Für die Thurplus handelt es sich teils um unwesentliche Beträge, dennoch sollten die Revisoren auf Unklarheiten hinweisen. Konkret auszugestalten sind folgende Entschädigungen für städtische Dienstleistungen an die Thurplus, welche kostendeckend geregelt werden müssen: - Verwaltungskostenanteil Elektrizitätswerk und Gaswerk - Verwaltungskostenanteil Wasserwerk (Pauschale mit möglichem Gewinnanteil ist unzulässig) - Verwaltungskostenanteil Fernwärme (keine Beteiligung an der Pauschale) Die Verwaltungspauschale von total 200'000 wurde zuletzt 2012 überprüft. Seither gab es Veränderungen in der Stadtorganisation. Neben der Pauschale werden zusätzliche Vergütungen für städtische Leistungen verrechnet (Lohnbuchhaltung, Personalwesen, Informatik, Liegenschaftsverwaltung, Beratungspunkt Rathaus). Der Bereich Fernwärme, der von städtischen Dienstleistungen profitiert, wurde zudem aufgenommen.	2	Die Entschädigungen zwischen der Thurplus und der Stadt müssen auf echten, messbaren Leistungen basieren, um ihre Kostendeckung zu beurteilen. Sie sind regelmässig zu überprüfen und gegebenenfalls anzupassen. Abweichungen sollten nur bei Veränderungen der Basiskosten und nicht der Verteilschlüssel auftreten. Die Leistungsaufträge sollten von der leistungserbringenden Einheit erstellt werden, da nur diese die entsprechende Kostengrundlage kennt. Zusätzlich sollte eine regelmässige Überprüfung der Entschädigungen, analog der Eigentümerstrategie der	Siehe die Antwort zu Nr. 8 oben. Der Verwaltungskostenanteil wird schon seit der Umstellung auf HRM2 nicht mehr gemäss dem Buchungsbeleg der Stadt auf die Kostenträger verteilt, sondern gemäss Umlagen Konzept von Thurplus. Automatisch erhält dadurch auch die Fernwärme einen Kostenanteil. Bezüglich Inkassogebühren: die Abgaben an die Stadt sind Abgaben und Leistungen an das Gemeinwesen gemäss dem Stromversorgungsgesetz (StromVG). Analog des Netzzuschlags nach Art 35 EnG, den Kosten für die Energiereserven nach Art. 8b

	Auch die Dienstleistungen der Thurplus sollten konkret geregelt werden, um gleiche Basiskosten sicherzustellen. Zu klärende Entschädigungen sind: - Inkassogebühren für Abgaben an die Stadt (keine Regelung im Stromversorgungsgesetz) - Inkasso der Recycling- und Abwassergebühren		Thurplus, eingeführt werden.	StromVG und den Systemdienstleistungen Swissgrid fungiert Thurplus als Inkassostelle für diese durchlaufenden Beiträge. Für diese Tätigkeit ist auf Gesetzesstufe entgegen ursprünglicher Ansicht keine Entschädigung vorgesehen. Entsprechend ist dieser Punkt zu entfernen. Die Entschädigungen für Inkasso der Recycling- und Abwassergebühren sind auf zwei Ebenen dynamisch gestaltet. Zum einen verändern sie sich automatisch mit dem Mengengerüst und zum andern sind sie indexiert. Wir sind daher der Meinung, dass auch dieser Punkt als erledigt betrachtet werden sollte.
31	Öffentliche Beleuchtung (ÖB)			
	Gemäss Reglement über die Rechtsstellung der Werkbetriebe ist die Thurplus für Anschaffung, Installation, Betrieb und Unterhalt der ÖB zuständig. Diese Dienstleistungen sind zu kostendeckenden Preisen gemäss Leistungsauftrag zu erbringen. Es wurde festgestellt, dass in der Kostenverrechnung zwischen Thurplus und der Stadt im Zusammenhang mit der ÖB keine Verwaltungskosten berücksichtigt wurden.	1	Bei der Verrechnung der Thurplus-Dienstleistungen ÖB sollten Verwaltungskosten berücksichtigt werden, um die vollen Kosten der Thurplus zu decken.	Thurplus wird für das Budget 2026 einen Umsetzungsvorschlag diesbezüglich einbringen.
32	Öffentliche Brunnen			
	Laut Reglement über die Rechtsstellung der Werkbetriebe ist die Thurplus für den Unterhalt der Brunnen zuständig, jedoch enthält es keine Regelung zur Entschädigung. Die Kosten für den Unterhalt und den Betrieb der öffentlichen Brunnen werden von der Thurplus separat in der Spezialfinanzierung Wasser abgerechnet, was die Revisoren als nicht korrekt ansehen. Da die öffentlichen Brunnen Teil der städtischen Infrastruktur sind und der Allgemeinheit dienen, sollte ihre Finanzierung über den allgemeinen Haushalt erfolgen.	2	Die Auslagen für den Unterhalt und den Betrieb von öffentlichen Brunnen auf städtischem Gebiet, sollten dem allgemeinen Haushaltbudget belastet werden.	Das Reglement über die Rechtsstellung weist diese Aufgabe, zusammen mit dem Löschwasser, explizit Thurplus zu und sieht im Gegensatz zur öffentlichen Beleuchtung keinen Leistungsauftrag/Entschädigung vor.
33	Investitionsrechnung			

	Ausgaben: B: 14.56 Mio., R: 7.48 Mio., D: 7.08 Mio. Einnahmen: B: 1.51 Mio., R: 1.16 Mio., D: 0.35 Mio. Nettoinvestitionen: B: 13.05 Mio., R: 6.33 Mio., D: 6.72 Mio. Im Sinne von Stichproben wurden die Projekte «Badsteg», «PVA Hungerbüelstrasse», «Schaffhauserstrasse - Kreisel-Sonnenhofstrasse» und «Fernwärme West I» geprüft. Es konnten keine Unstimmigkeiten festgestellt werden, die nicht bereinigt werden konnten.	B		

5. Departement für Alter und Gesundheit

Alterszentrum Park, Alter und Gesundheit

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Departementsbezogene Aufwendungen und Erträge			
34	4001 Umsorgt zuhause (Fonds)			
	B: 20'350, R: 13'405.60, D: 6'944.40 2910.09 Fonds «Umsorgt zu Hause» 31.12.2024: 155'519.61 Das Geld für den Fonds «Umsorgt zuhause» stammt hauptsächlich aus dem Verkauf der Liegenschaft an der Spannerstrasse 25 im Jahr 2008. Gemäss einem Stadtratsbeschluss vom Dezember 2008 dient der Fonds der Finanzierung von Projekten für die Bevölkerung von Frauenfeld im Bereich von Pflege und Betreuung zuhause. Im Jahr 2024 konnten Projekte mitfinanziert werden, die dem Zweck entsprechen.	B		
	Alterszentrum Park			
35	<i>Rechnung 2024</i> Bei der diesjährigen Prüfung wurde festgestellt, dass die Genauigkeit der Rechnung 2024 des Alterszentrums Park zwar nicht den für die Abschlussprüfung wesentlichen Bereich betrifft, jedoch in einem Bereich liegt, der hinsichtlich der Tolerierbarkeit als grenzwertig angesehen wird. Das Alterszentrum Park ist finanziell nicht selbständig, weshalb eine mögliche Unschärfe potenziell finanzielle Konsequenzen für die Stadt nach sich ziehen könnte. Für detaillierte Informationen wird auf die Feststellungen der Provida Wirtschaftsprüfung AG im Rahmen der Abschlussprüfung verwiesen.	B		

36	<i>4731 Anteil Verwaltungskosten Stadt Frauenfeld</i> B: 46'400, R: 46'800.00, D: 400.00 Gemäss den Rechnungslegungsvorschriften nach Curaviva hat die Kostenrechnung als Vollkostenrechnung abgebildet zu werden. Das bedeutet, dass alle angefallenen Kosten sachlich abgegrenzt einem Kostenträger zugeordnet werden. Dies ist grundsätzlich auch für die Leistungen der Stadt möglich, wenn eine effektive Abrechnung erfolgt. Anstelle effektiver Abrechnung kann eine Pauschale ausgerichtet werden, und zwar nur in der Höhe, wie auch tatsächliche Leistungen durchschnittlich erfolgen. Dies bedarf einer im Voraus festgelegten periodischen Überprüfung der Pauschale sowie einem Leistungsauftrag mit dynamischen Komponenten.	1	Die Verwaltungskostenpauschale sollte überprüft und wenn möglich durch eine effektive Abrechnung der Leistungen der Stadt ersetzt werden. Zumindest müsste geklärt werden, welche Leistungen die Stadt für das AZP erbringt und wie diese entschädigt werden sollen.	Siehe Ausführungen zur Punkt 8. Diese gelten auch für die Verrechnungen mit dem Alterszentrum Park.
37	Parksiedlung Talacker			
	<i>4302 Unterhalt Liegenschaft - Rücklagen</i> B: 0, R: 0, D: 0 In den Vorjahren wurde das Konto mit dem Differenzbetrag zwischen budgetierten und nicht benötigten Unterhaltskosten aufgestockt, um eine Rücklage für höhere als budgetierte Unterhaltskosten zu bilden. Im Jahr 2023 wurde dem Konto erstmals ein Betrag belastet. Im Jahr 2024 überstiegen die Aufwendungen von 198'326.49 die budgetierten 150'000. Daher hätte das Konto 4302 um 48'326.49 belastet werden müssen, was jedoch nicht erfolgte.	1	Es sollte darauf geachtet werden, dass die Verbuchungspraxis konstant beibehalten wird, um die Vergleichbarkeit der Finanzdaten zu gewährleisten.	Das Alterszentrum Park wird künftig darauf achten.
38	Alter und Gesundheit			
	<i>4110.4260.22 Übrige Rückerstattungen Dritter</i> B: 0, R: 29'700.00, D: 29'700.00 Gemäss Erläuterung handelt es sich um die Vergütung vom Schweizerischen Roten Kreuz für das Mandat der kantonalen Fachstelle Alter (Lohn und Raumkosten). Im Budget 2025 wurde in diesem Konto kein entsprechender Ertrag vorgesehen, obwohl das Mandat nach Informationen der Revisoren andauern wird.	1	Das Budget 2026 sollte entsprechend angepasst werden.	Die Vergütung des SRK-Mandates war im 2024 noch nicht budgetiert und wurde im Konto 4260.22 verbucht. Im Budget 2025 wurde der Betrag im Konto 4636.00 budgetiert.

6. Departement für Gesellschaft und Soziales

Soziale Dienste, Gesellschaft und Integration

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Finanzamt
	Die Revisoren verweisen darauf, dass die Kommentare im Kapitel «Allgemeiner Teil / Bilanz» für alle Departemente, Ämter und Betriebe Gültigkeit haben.			
	Amt für Soziale Dienste			
39	Sozialhilfe - Dossierkontrolle			
	Bei der stichprobenweisen Kontrolle einiger Dossiers der Sozialhilfe sowie den entsprechenden Kontrolllisten konnten keine Unregelmässigkeiten festgestellt werden. Die Abläufe sind aufeinander abgestimmt und nachvollziehbar.	B		
40	5113 Vroni-Kappeler-Fonds 5114 Carl-Ritzi-Fonds			
	Die Prüfung des «Vroni-Kappeler-Fonds» und des «Carl-Ritzi-Fonds» ergab keine Unregelmässigkeiten.	B		

Frauenfeld, 7. April 2025

Für die Rechnungsprüfungskommission

Andrea Scherrer Ogg, Präsidium

Kopie geht an:

- Stadtrat
- Finanzamt
- Amtsleitungen
- GPK Finanzen und Administration
- GPK Bau und Werke
- GPK Gesellschaft, Gesundheit und Freizeitanlagen
- Provida Wirtschaftsprüfung AG

Management-Letter
über die Prüfung der Jahresrechnung der

Stadt Frauenfeld
per 31. Dezember 2024

Auftrag / Prüfungszeitraum

In Ergänzung zu unserem Revisionsbericht vom 25. März 2025 gehen wir in diesem Schreiben auf unsere Prüfungen und in ausgewählten Fällen auf die dabei gemachten Feststellungen ein.

Unsere Prüfungstätigkeit als Fachrevisionsstelle richtete sich nach dem uns erteilten Auftrag. Die Prüfungen standen somit auf der Grundlage von Gemeindegesetz und Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden des Kantons Thurgau sowie der Gemeindeordnung und die Richtlinien über die Tätigkeit der RPK und der externen Revisionsstelle der Stadt Frauenfeld.

Die Zwischenrevision betreffend Stadtverwaltung führten wir vom 20. bis 21. November 2024 durch. Die Zwischenrevision betreffend das Alterszentrum Park (AZP) wurde am 27. November 2024 und jene betreffend Thurplus wurde am 25. November 2024 vorgenommen.

Die Schlussrevisionen führten wir am 22. März (AZP), am 28. März und 2. April 2025 (Thurplus) sowie vom 2. bis 5. April 2025 (Stadtverwaltung) durch. Die Abschlussbesprechung mit Stadtpräsident Anders Stokholm und Leiter Finanzamt Reto Angehrn fand am 5. April 2025 statt. Die Rechnungsprüfungskommission, vertreten durch Frau A. Scherrer, wurde ebenfalls schriftlich über den Umfang und das Ergebnis unserer Prüfungen informiert.

Unsere Prüfungstätigkeit erfolgte in zwei Schritten. An der Zwischenrevision führten wir Funktionsprüfungen durch, in welchen wir gewisse Bereiche der Gemeindeverwaltung im Sinne einer IKS-Prüfung analysieren und den Prozessablauf systematisch erheben. Folgende Bereiche wurden an der Zwischenrevision geprüft:

- Kontrollumfeld
- Applikationsunabhängige Kontrollen in der IT
- Finanzplanung bzw. Planungsinstrumente
- Kreditkontrolle und Finanzkompetenzen
- Debitorenbewirtschaftung
- Personaladministration
- Departement für Finanzen, Stadtentwicklung, Zentrales
- Alterszentrum Park Frauenfeld
- Thurplus Frauenfeld

Bei den Funktionsprüfungen erheben wir zunächst die Prozesse eines Bereichs. Dafür ist es notwendig, die involvierten Personen, die gesetzlichen Grundlagen, die Kompetenzregelungen und das Umfeld eines Bereichs in Erfahrung zu bringen. In einem weiteren Schritt studieren wir die Erfolgsrechnung, um die finanziellen Strukturen und Dimensionen zu verstehen. Damit verbunden ist eine Auswahl bestimmter Schwerpunkte, die wir im Detail prüfen.

Bei einer detaillierten Prüfung wird ein Prozess von Beginn weg bis zur schlussendlichen Verbuchung analysiert. Dabei wird die Ist-Situation mit den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen (auf Bundes-, Kantons-, und Gemeindeebene), den Kompetenzregelungen und sämtlichen weiteren Vorgaben, die Auswirkungen auf diesen Prozess haben, verglichen. Die Prüfung der schlussendlichen Verbuchung beinhaltet zudem die Einsicht von Belegen.

Das Ziel von Funktionsprüfungen ist es, beurteilen zu können, ob die entsprechenden Prozesse so strukturiert sind, dass wesentliche Falschaussagen in der Jahresrechnung vermieden werden können.

Grundsätzlich konnten wir feststellen, dass die Prozess Strukturen in den geprüften Bereichen in einem guten Zustand sind.

Wichtig zu erwähnen ist, dass die Funktionsprüfungen eine Mehrjahresplanung voraussetzen. Ziel ist es, sämtliche Bereiche der Gemeindeverwaltung in einem Horizont von 4 Jahren abzudecken.

Als zweiter Schritt unserer Prüfungstätigkeit erfolgte die Abschlussprüfung. Der Fokus der Abschlussrevision wird gezielt auf aussagebezogene Prüfungshandlungen gelegt.

Die Buchhaltung und die Organisation hinterlassen einen guten Gesamteindruck. Die Buchhaltung präsentierte sich uns in gutem Zustand.

Über das Ergebnis unserer Prüfungen haben wir separat Bericht erstattet.

Grundsätzlich sind wir auf keine Tatsachen gestossen, die darauf hinweisen könnten, dass die Organisation den Anforderungen an eine ordnungsmässige Rechnungslegung nicht genügen würde.

Einzelne Feststellungen und Empfehlungen, die sich aus unseren Prüfungen ergeben haben, sind im vorliegenden Management Letter dargelegt. Sämtliche übrigen Anmerkungen von unserer Seite wurden mit den Herren Stokholm und Angehrn direkt behandelt.

Struktur des Management-Letters

- Feststellung der Wirtschaftsprüfer
- Gewichtung der Feststellung
- Empfehlung
- Antwort Stadtrat/Finanzamt

Gewichtung der Feststellungen

Wichtigkeit

1	sehr wichtiges Problem / höchste Lösungspriorität
2	wichtiges Problem / mittlere Lösungspriorität
3	weniger wichtiges Problem / geringere Lösungspriorität

Die Organisation und Funktionalität des Finanz- und Rechnungswesens können aus unserer Sicht als gut bezeichnet werden. Die Strukturen sind vorhanden, welche zur Erfüllung der Anforderungen aus der Geschäftstätigkeit notwendig sind. Das Kontrollumfeld beurteilen wir als gut.

Stadtverwaltung Frauenfeld

Stadtverwaltung Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Bestätigung der Geschäftsbeziehung bei der Raiffeisenbank und bei der Crédit Suisse AG per 31.12.2024 für die Abschlussprüfung anzufordern. Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Frau Andrea Cicoira Schützengasse 12 9001 St. Gallen	--	--	--
2	Implementierung eines Internen Kontrollsystems (IKS) Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf ansprechendem Niveau sind.	2	Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir	Mit der Stellenplanerweiterung im Amt für Finanzen und Steuern ist die Einführung eines dokumentierten IKS eines der priorisierten Projekte,

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	Dahingegen ist bis dato das IKS noch nicht dokumentiert. Entsprechend hat sich die Ausgangslage für unsere Verneinung der IKS-Existenz betreffend die Dokumentation in unserem Revisionsbericht für das Geschäftsjahr 2024 nicht verändert. Damit wir die IKS-Existenz in unserem Bericht ohne Vorbehalt bestätigen können, bedarf es zusätzlich mindestens folgender Entwicklungen: • genehmigtes IKS-Konzept durch den Stadtrat; • Dokumentation der Risiken und Kontrollen für sämtliche wesentlichen Prozesse in allen Bereichen (inkl. Alterszentrum Park und Thurplus), wobei wir betreffend Dokumentation des IKS im AZP auf den separaten Teil in unserem Management Letter verweisen.		unverändert zum Vorjahr die zeitnahe Einführung eines dokumentierten IKS.	welches baldmöglichst angegangen werden soll.
3	Debitorenbewirtschaftung Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Debitorenbewirtschaftung geprüft. Wir haben unseren Schwerpunkt auf die Abläufe in der Finanzabteilung gelegt. Gegenstand unserer Analyse waren folgende Themen: • Aufgabenverteilung	2	Wir empfehlen: - Ein Merkblatt für Mutationen und Erfassung von Stammdaten mit den wichtigsten Punkten zu erstellen und die	Die Erstellung wie auch die Mutation von Stammdaten erfolgt oft dezentral bei den einzelnen Ämtern, welche üblicherweise auch die Verkaufsrechnungen erstellen. Mit internen Schulungen wird seitens

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	• Stammdatenverwaltung • Fakturierung • Verbuchung • Zahlungseingang • Überwachung und Mahnwesen • Abschreibung von Forderungen • Bewirtschaftung von Verlustscheinen Wir sind der Meinung, dass die Debitorenbewirtschaftung mit der erforderlichen Sorgfalt erfolgt und das notwendige Kontrollbewusstsein vorhanden ist. Nichtsdestotrotz haben wir Verbesserungspotenzial festgestellt, dem durch gezielte Kontrollmassnahmen begegnet werden sollte.		entsprechenden Mitarbeiter auf diese zu sensibilisieren. - Der Überwachungs- und Mahnprozess sollte schriftlich festgehalten werden. Dies soll einheitlich über die gesamte Verwaltung geschehen – mit Ausnahme der Ämter, welche weitere Vorgaben zu berücksichtigen haben (z.B. Steueramt). - Die Abschreibung von Forderungen soll hinsichtlich Ablauf und Kompetenzen schriftlich geregelt werden.	Stadtbuchhaltung versucht, die anderen Mitarbeitenden auf die Wichtigkeit von korrekten Stammdaten zu sensibilisieren. Der Mahn- und Inkassoprozess wird demnächst schriftlich aufgenommen resp. im Detail mit den Kontrollaktivitäten aktualisiert.
4	Personaladministration Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Personaladministration geprüft. Wir haben unseren Schwerpunkt auf die Abläufe in der Lohnbuchhaltung gelegt. Folgende Themen wurden analysiert:	1	Wir empfehlen: - Die jährlich erfassten Stammdaten für die	Die falschen SUVA-Sätze betreffen die Periode 2024. Die Ansätze wurden korrigiert. Die Erfassung der Versicherungsstammdaten für das

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	• Aufgabenverteilung • Stammdatenverwaltung • Lohnlauf • Verbuchung • Stichproben Lohnzahlungen und Abzüge • Lohnfestsetzung Wir haben die folgenden Punkte mit Verbesserungspotenzial festgestellt: Die Stammdaten für die Betriebsunfall (BU)-Abzüge für Arbeitnehmer bei der SUVA betreffend Thurplus wurden falsch hinterlegt. Es wurden bei den Abzügen für Männer fälschlicherweise 1.1925% statt 0.1925% hinterlegt. Die hinterlegten Stammdaten für die BU- und NBU-Abzüge bei den Angestellten des AZP sind korrekt hinterlegt, jedoch wurden diese gemäss Abraxas für das ganze Jahr über nicht berechnet. Es wurde folglich gemäss Abraxas auch nicht verbucht. Über alle Betriebe finanziert der Arbeitgeber die Arbeitnehmer-Anteile im Bereich BU und NBU, womit dies keine Auswirkungen auf die Lohnabrechnungen hat. Zudem erhalten Thurplus sowie das AZP die Rechnungen von den Sozialversicherungen separat, womit		Sozialversicherungen im Vier-Augenprinzip zu erfassen und die Kontrolle zu dokumentieren. - Die Überprüfung der korrekten Verbuchung der Arbeitnehmeranteile mit den hinterlegten Stammdaten sicherzustellen. Dabei ist auch der Schnittstellen-Verbuchung im Rahmen der internen Verrechnungen mit den Betrieben entsprechend Rechnung zu tragen. - Die erfassten Stammdaten sind den zuständigen Personen des AZP und Thurplus stets zu Beginn des Jahres bei Änderung	Jahr 2025 wurden im Vier-Augen-Prinzip durch den Leiter des Amts für Finanzen und Steuern kontrolliert. Mit der Erarbeitung des IKS soll ein entsprechend dokumentierte Prozess aufgenommen werden.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	genannte Feststellungen Auswirkungen auf die internen Verrechnungen haben, die es zu prüfen gilt. Die erfassten Stammdaten (Löhne / Sozialversicherungen) werden den Stadtbetrieben seitens Stadtverwaltung als Lohnadministratorin nach der Erfassung nicht bestätigt. Für den monatlichen Lohnlauf aller Betriebe wird eine Checkliste geführt. Diese Checkliste sieht für die ausgeführten Arbeiten eine Vieraugenkontrolle vor, welche faktisch auch durchgeführt wird, auf der Checkliste allerdings nicht sauber dokumentiert wird, womit der Vollzug nicht dokumentiert ist.		der jeweiligen Sozialversicherungen zu bestätigen. - Die Checkliste für den monatlichen Lohnlauf ist bei Vollzug zu dokumentieren.	
5	Haushaltsgleichgewicht Aufgrund der Verordnungsänderung im Geschäftsjahr 2023 wurde festgelegt, dass die letzten fünf abgeschlossenen Jahresrechnungen sowie das budgetierte Ergebnis für das aktuelle Jahr ausschlaggebend sind für die Bemessungsgrundlage des Haushaltsgleichgewichts. Ein kumulierter Aufwandüberschuss muss im folgenden Budget und dem ersten Planjahr ausgeglichen werden. Die Bemessungsgrundlage für das Haushaltsgleichgewicht zählt ab dem Jahresabschluss 2023.	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	Das Haushaltsgleichgewicht ist ein wichtiges Thema für die Stadt Frauenfeld und ihre unselbständigen Betriebe.			
6	Möglicher Rechtsstreit betreffend Hallenbad Gemäss unseren Abklärungen anlässlich der Zwischenrevision bestehen gemäss Aussagen des Amtsleiters mehrere Forderungsbegehren in der Höhe in gesamthaft sechsstelliger Höhe seitens beauftragten Unternehmen, die bis dato der Zwischenrevision nicht substantiiert wurde. Auch beinhaltet die genannten Forderungen einen nicht substantiierten Teuerungsausgleich. Aktuell wird seitens Stadtverwaltung Frauenfeld davon ausgegangen, dass die Forderungen ungerechtfertigt sind.	2	Wir bitten Sie, uns im Rahmen der Abschlussarbeiten – unter der Annahme einer aussergerichtlichen Nicht-Einigung – eine juristisch untermauerte Stellungnahme vorzulegen, damit die Auswirkungen auf den Abschluss 2024 abgeschätzt werden können.	Die Streitigkeiten laufen über die Anwälte der beiden Parteien. Aktuell ist aber noch keine Klage eingereicht worden. Es läuft weiterhin ein aussergerichtliches Einigungsverfahren. Unter den Eventualverpflichtungen im Anhang zur Jahresrechnung wurde eine Information zu dieser Sache erfasst. Es handelt sich hierbei jedoch nicht um einen gemäss den geltenden Rechnungslegungsgrundsätzen erforderliche deklarationspflichtigen Sachverhalt.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
7	Bewertung der Stadtkaserne im Baurecht Im Zusammenhang mit dem Baurecht der Stadtkaserne wurde im Berichtsjahr 2024 eine Bewertung vorgenommen. Die Stadtkaserne im Baurecht wird per 31. Dezember 2024 auf TCHF 4'960 bewertet. Die Wertanpassung erfolgt erfolgswirksam per Ende Rechnungsjahr 2024. Es handelt sich bei diesem Vermögenswert um Finanzvermögen. Ab 1. Januar 2025 wendet die Stadt im Einklang mit HRM2 den Neubewertungsintervall von 10 Jahren auf Liegenschaften im Finanzvermögen an. Dient lediglich der Kenntnisnahme.	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--
8	Bewirtschaftung der Benutzerberechtigungen Wir haben im Rahmen der Prüfung der generellen IT-Kontrollen die Bewirtschaftung der Benutzerberechtigungen im Navision nachvollzogen. Dabei haben wir festgestellt, dass die Bewirtschaftung der Benutzerberechtigungen keinem systematischen Prozess folgt. So werden die Benutzerberechtigungen nicht periodisch auf deren Vollständigkeit und Korrektheit hin überprüft.	2	Wir empfehlen, die Implementation voran-zutreiben.	Das Personalamt plant unter Einbezug des Amts für Finanzen und Steuern sogenannte On-/Offboarding-Prozesse einzuführen. Dies sind digital gesteuerte/geleitete Prozesse für den Eintritt als auch Austritt von Mitarbeitenden. Diese sollen über die sich im Aufbau

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
	Gemäss Aussage der Finanzverwaltung sei das Initiieren eines systematischen Meldeprozesses in Bearbeitung, wo die Amtsleiter an die Finanzverwaltung die entsprechenden Informationen durchgeben.			befindliche Plattform MyAbacus abgewickelt werden können. Entsprechende Aufträge sind gegenüber dem Dienstleister Abraxas bereits erfolgt. Der aktuelle Zeitplan sieht die Einführung ab Frühling 2026 vor. Ein wesentlicher Teil dieser Prozesse ist die Bedienung der umliegenden Systeme mit den notwendigen Informationen. Geprüft werden sollen auch Mutationsprozesse wie z.B. Stellenwechsel innerhalb der Organisation oder Aufgabenveränderungen.

9	Schwerpunktprüfung Departement für Finanzen und Zentrales – 2 Stadtkanzlei Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Finanzen und Zentrales – Stadtkanzlei – haben wir unser Hauptaugenmerk unter anderem auf die folgenden Gebiete gesetzt: • Mietzins von vermieteten Liegenschaften • Gebühren für Amtshandlungen, Identitätskarten und ausländerrechtliche Handlungen • Hundesteuern • Einbürgerungsgebühren • Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden • Betriebseinnahmen Quartieramt • Gebühren für Wirtschafts- und Alkoholverkaufspatente, Marktwesen und Benutzung öffentlicher Grund • Reglement Tierkörpersammelstelle Dabei haben wir folgendes Optimierungspotenzial festgestellt: Gebührentarif Gastgewerbe Unter Ziffer 41 im Gebührentarif wird auf diverse Paragraphen des Gastgewerbegesetzes und der -verordnung verwiesen. Da diese	2	Da die Gastgewerbeverordnung sowie das Gastgewerbegesetz per 01.01.2024 geändert wurden, empfehlen wir die Verweise auf die entsprechenden Paragraphen zu prüfen und allfällige Anpassungen vorzunehmen. Zudem bitten wir Sie, uns die ausstehenden Antworten seitens der Einwohnerdienste sobald als möglich zur Verfügung zu stellen.	Bei der nächsten Revision des Gebührentarifs wird dies angepasst. Massgebend für die Gebühr ist Art. 10 Abs. 2 GebV AIG (SR 142.209). Die Gebühr des Bundes für die Datenbearbeitung im ZEMIS von höchstens Fr. 10.00 pro Bearbeitung ist in den Maximalsätzen nach Art. 8 beinhaltet und wird deshalb bei der Verteilung der Netto-Gebühren für die Verlängerung der Niederlassungsbewilligung C mit den Gemeinden vorher abgezogen (zusätzlich zu Spesen, Porto, Rohling und Erfassung).

	jedoch per 1.1.2024 erneuert wurden, stimmen die Verweise nicht mehr. Ausländerrechtliche Gebühren Migrationsamt: Anlässlich unserer Zwischenrevision konnten wir die Gebühren teilweise nicht nachvollziehen. Die Antworten seitens der Einwohnerdienste in Abklärung mit dem kantonalen Migrationsamt stehen per dato Zwischenrevision noch aus.			
10	Schwerpunktprüfung Departement für Finanzen und Zentrales – 2 Legislative und Exekutive Bei unserer Schwerpunktprüfung im Departement für Finanzen, Stadtentwicklung, Zentrales haben wir unser Hauptaugenmerk unter anderem auf die folgenden Teilprozesse gesetzt: • Prüfung der Vergütung von Sitzungsgeldern (RPK, GPK und Gemeinderat) sowie die Entschädigung für die Mitglieder/innen des Wahlbüros und die Beiträge an die Fraktionen in Abstimmung mit diversen Reglementen; • Prüfung der Vergütung der Pauschalspesen an den Städterat in Einklang mit dem dazugehörigen Reglement zur Besoldung sowie die Gewährleistung der Vollständigkeit der Rückerstattungen Dritter aus ausserstädtlichen	2	Wir empfehlen, auf ein einheitliches Vorgehen beim Runden der Sitzungszeiten zu achten.	Nehmen wir gerne auf und setzen das so um.

	Engagements. In Ergänzung wurde die Kontrolle auf die Ebene der Amtsleiter ausgeweitet; • Prüfung von diversen ausgerichteten Beiträgen vom Amt für Kultur in Abstimmung mit den dazugehörigen Leistungsvereinbarungen; • Prüfung von Mitglieder- und Verbandsbeiträge sowie Beiträge an private Organisationen vom Amt für Kommunikation und Wirtschaftsförderung in Abstimmung mit den dazugehörigen Leistungsvereinbarungen und Reglementen Dabei haben wir folgendes Optimierungspotenzial festgestellt: Bei der Verrechnung der Sitzungsgelder wird die Rundung der Anwesenheitszeit uneinheitlich gehandhabt. In der Entschädigungstabelle 2024 wird festgehalten, dass angebrochene Stunden auf die nächste halbe oder ganze Stunde aufgerundet werden sollen. Bei der Belegprüfung konnte festgestellt werden, dass die Anwesenheitszeiten auch abgerundet werden.			
11	Mehrwertsteuer im Gemeinwesen Die Brancheninfo für das Gemeinwesen wurde im Berichtsjahr 2024 angepasst. Auf den ersten Blick gibt es vor allem Änderungen für Dienststellen, die ein partielles Vorsteuerabzugsrecht haben (also Vorsteuerkürzung aufgrund Subventionen und/oder	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--

	Vorsteuerkorrektur aufgrund von hoheitlichen und ausgenommenen Leistungen). In solchen Fällen hat die ESTV neu ein Excel-Template auf der Homepage aufgeschaltet, welches als Hilfe dienen kann, das Vorsteuerabzugsrecht zu ermitteln. Bei den Dienststellen ohne MWST-Registrierung und jenen mit einem vollen Vorsteuerabzugsrecht ergeben sich auf den ersten Blick keine allzu grossen Änderungen. Die neue Branchen-Info und das Excel-Template haben wir Ihnen per Mail gestellt. Bei weiteren Fragen hierzu stehen unsere Steuerexpert(-inn)en natürlich gerne zur Verfügung.			
12	Auflösung der Neubewertungsreserve Die Neubewertungsreserve darf gemäss §63 RRV Gde-RW während fünf Jahren nach der Einführung von HRM2 nicht verändert werden. Die 5 Jahre nach der Einführung sind bis dato bereits abgelaufen. Zusätzlich wurde mittels kantonaler Weisung ergänzt, dass die darauffolgende Überführung innerhalb von 5 Jahren erfolgen muss, wobei die Tranchen frei wählbar sind. Die Stadt Frauenfeld hat somit die Neubewertungsreserven bis spätestens 31. Dezember 2024 aufzulösen.	--	Dieser Punkt dient lediglich der	--

	Gemäss Änderung der Verordnung kann die Neubewertungsreserve nebst der bisher vorgesehenen Auflösung zu Gunsten des Bilanzüberschusses auch zu Gunsten von Vorfinanzierungen aufgelöst werden. Am 24. November 2024 wurde über die Verwendung der Neubewertungsreserven abgestimmt. So wurde dem Vorschlag des Stadtrats zugestimmt, indem per Ende 2024 die vier Vorfinanzierungen „Infrastrukturbauten Gesamtkonzept Freizeit- und Sportanlagen“ in der Höhe von CHF 2.5 Mio., „Sanierung/Neubau Casino; Stadtsaal in Stadtkaserne“ in der Höhe von CHF 7 Mio., „Aussiedlung Werkhof/Busdepot“ in der Höhe von CHF 12 Mio. sowie „Sanierung/Neubau Alterszentrum Park“ in der Höhe von CHF 15 Mio. geäufnet werden. Der Rest wird zugunsten des Bilanzüberschusses in der Höhe von CHF 87'436 überführt.			
13	Rückerstattung nachträglicher Vorsteuerguthaben Aufgrund der Änderung der MWST-Praxis ist es möglich, nachträglich Vorsteuerguthaben rückzufordern, da Defizitdeckungen innerhalb des Gemeinwesens bis zur Änderung der MWST-Praxis zu einer Vorsteuerkürzung geführt haben. Die geänderte Praxis schreibt diesbezüglich nun keine Vorsteuerkürzung mehr vor. Überdies können prospektiv Optimierungspotenziale bestehen.	2	Wir empfehlen, die ursprüngliche Verbuchung dahingehend zu prüfen, ob der entsprechende MWST-Anteil auf dem Vermögenswert aktiviert wurde. Falls dem so ist, ist unserer Ansicht nach eine Verbuchung innerhalb der	Nachträglich abgerechnet wurden alle betroffenen Investitionen als auch MWST-Kürzungen aus der Erfolgsrechnung seit dem Jahre 2018. Dabei wurde der Fokus auf die vollständige Rückführung der MWST-Anteile gelegt, dies um

	Seitens ESTV wurden gemäss unseren Abklärungen ca. CHF 2.2 Mio. bestätigt, wovon per dato Zwischenrevision CHF 0.5 Mio. zurückerstattet wurden. Wir interpretieren die nachträglich erhaltenen MWST-Guthaben als ausserordentliche Investitionseinnahmen, sofern die MWST bei den ursprünglichen Aktivierungen inkludiert war.		Investitionsrechnung als Einnahme angezeigt, die auch entsprechende Auswirkungen auf die Anlagebuchhaltung hat.	mögliche Verjährungen zu verhindern. Die Verbuchung der über mehrere Jahre nun erhaltenen MWST-Anteil auf die einzelnen, bereits abgeschlossenen Investitionen ist mit einem grossen Zeitaufwand verbunden ohne wesentliche Mehrwerte erzielen zu können. Der Amtsleiter hat daher entschieden, lediglich bei noch laufenden Investitionen die MWST-Anteile ausgabemindernd in der Investitionsrechnung zu buchen. Bei abgeschlossenen Investitionen sind die MWST-Anteile mit den übrigen MWST-Anteilen (Defizite in der Erfolgsrechnung) in der Erfolgsrechnung verbucht worden.

Stadtverwaltung Frauenfeld – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Amt für Finanzen und Steuern
1	Abschlusserstellung In diesem Jahr mussten wir feststellen, dass die Ressourcen für die Abschlusserstellung knapp bemessen waren. Entsprechend konnte weniger in die Revisionsvorbereitung investiert werden.	-	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	
2	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Im Rahmen der Prüfung des Abschlusses werden im Rotationsprinzip Bestätigungen seitens der Banken über sämtliche Geschäftsbeziehungen mit der Stadt angefordert. Darauf ersichtlich sind auch die Unterschriftenberechtigungen. Per 31. Dezember 2024 haben wir je eine Bankbestätigung von der TKB und der Raiffeisenbank eingefordert. Bei der Prüfung wurde eine Person festgestellt, welche nicht in einem aktiven Arbeitsverhältnis mit der Stadt Frauenfeld steht, Die restlichen Personen haben alle eine kollektive Zeichnungsberechtigung und standen per 31.12.2024 in einem aktiven Arbeitsverhältnis zur Stadtverwaltung Frauenfeld.	2	Wir empfehlen, die Zeichnungsberechtigungen der besagten Person umgehend zu löschen.	Die Löschung wurde umgehend eingeleitet.

3	Umsatzabstimmung Mehrwertsteuer Per dato Schlussrevision wurde die Umsatzabstimmung im Rahmen der Mehrwertsteuer noch nicht vorgenommen. Obwohl die Frist zur Erstellung der jährlichen Umsatzabstimmung noch nicht abgelaufen ist, erachten wir diese als geeignetes Kontrollinstrument im Rahmen der Abschlusserstellung.	2	Wir empfehlen, im Rahmen der ordentlichen Abschlusserstellung eine Umsatzabstimmung durchzuführen.	Die Umsatzabstimmung musste zu Gunsten der rechtzeitigen Erstellung des Rechnungsabschlusses aufgeschoben werden und wird noch nachgeholt.
4	Abschreibungen Anlagespiegel Im Rahmen der Prüfung der Abschreibungen haben wir, wie bereits im Vorjahr, die gleichen zwei Anlagen festgestellt, welche seit der Anschaffung im Berichtsjahr 2019 nicht abgeschrieben wurden. Es handelt sich um folgende Anlagennummern: TCHF - ANR00660 Gemeindestrassenbau 2019 1'962 - ANR00661 Kanalisationsbauten 2019 1'683 Die Anlagen befinden sich bereits in Nutzung.	1	Wir empfehlen die Anlage ab dem 1.1.2025 über die Restnutzungsdauer abzuschreiben. Betreffend die fehlenden Abschreibungen bis und mit 2024 in Höhe von TCHF 498 empfehlen wir diese im Berichtsjahr 2025 als ausserplanmässige Abschreibungen nachzuholen. Betreffend der nicht mehr abgeschriebenen Anlagen im Berichtsjahr (trotz Abschreibungen in	Die Anlagebuchhaltung beinhaltet viele automatische Prozesse. Diese helfen die Anlagen entsprechend effizient in den Systemen führen zu können. Die vielen erforderlichen Einstellungen bei den einzelnen Investitionen und Anlagen sind mit Vorsicht zu tätigen, da diese auf die erwähnten automatischen Prozesse einen Einfluss haben. Die hohe Belastung im Abschlussprozess erlaubte es nicht, Einzelprüfungen vorzunehmen. Für

	Gemäss Rücksprache während der Revision sollen die Anlagen ab dem 1.1.2025 erstmalig abgeschrieben werden. Die Abschreibungen sollen ab dem 1.1.2025 über die restliche Nutzungsdauer erfolgen. Die daraus resultierenden fehlenden Abschreibungen pro Jahr betragen TCHF 49 (40 Jahre) und TCHF 34 (50 Jahre), und somit gesamthaft TCHF 83. Kumuliert ergeben sich somit für die letzten Jahre fehlende Abschreibungen in Höhe von gesamthaft TCHF 497 (VJ. TCHF 414). Zusätzlich wurden Anlagennummern festgestellt, welche in den Vorjahren abgeschrieben wurden, im Berichtsjahr jedoch aus nicht weiter nachvollziehbaren Gründen keine Abschreibungen mehr vorgenommen wurden. Es handelt sich dabei um folgende Anlagennummern: - ANR00256 Agglomerationsprojekte; Radwegverbindung entlang SBB, Neubau (Anteil 2013, Gesamtkredit: Volksabstimmung brutto 6'500'000 - ANR00489 Mobilität 2030, Vorbereitung zur Umsetzung, Projekt - ANR00497 Speicherstrasse, Rad- und Fussweg sowie Kreuzung Spannerstrasse / Staubeggstrasse, Projekt - ANR00499 Speicherstrasse, Ringstrasse - Stichstrasse, Projekt		den Vorjahren) empfehlen wir, diese Anlagen zu analysieren und die Abschreibungen für 2025 sicherzustellen.	diesen Bereich muss künftig mehr Zeit eingeplant werden. Die Bereinigung wird im Rechnungsjahr 2025 angegangen.

	- ANR00518 Sternwartenstrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse, Projekt - ANR00532 Mühlewiesenkanal, Brücke beim Kraftwerk - ANR00567 Algisserstrasse, Ringstrasse bis Sternwartenstrasse, Projekt - ANR00580 Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende, Projekt - ANR00621 Alte Hertenstrasse - ANR00623 Hertenhalde - ANR00627 Schützenweg, Fliederstrasse bis Siedlungsende - ANR00629 Sternwartestrasse, Algisserstrasse bis Speicherstrasse - ANR00635 Grabenstrasse, Rheinstrasse bis Oberstadtstrasse - ANR00642 Haldenstrasse, Weizenstrasse bis Hertenstrasse, Projekt - ANR00644 Langdorfstrasse, Abschnitt Zürcherstrasse bis Kreisel Langdorf, Projekt - ANR00662 Gemeindestrassenbau 2020 - ANR00320 Werterhaltung / Unterhalt Abwasserreinigungsanlage Frauenfeld 2015 - ANR00706 Festhalle; Ersatz gesamte Beleuchtung		

	Die fehlende Abschreibungshöhe im Total haben wir quantifiziert und die fehlenden Abschreibungen betragen TCHF 97 pro Jahr. Die Abschreibungen gemäss Anlagespiegel stimmen im Berichtsjahr mit den Abschreibungen gemäss FIBU überein.			
5	Anlagen im Bau Die Konten 1407.06 & 1407.09 weisen weiterhin negative Salden aus. Dies haben wir bereits im Management-Letter 2023 festgestellt. Der negative Saldo ist auf die Aktivierung des Neubau Hallenbades zurückzuführen. Die Umbuchungen in Höhe von TCHF 6'294 und CHF 506 im Rahmen der Aktivierungen aus den Anlagen im Bau wurden nicht über das gleiche Konto wie die Aktivierungen vorgenommen. Daher resultieren negative Salden. Die Umbuchungen sollten gemäss Besprechung im Rechnungsjahr 2024 korrigiert werden, da Abklärungen mit dem ERP-Berater notwendig sind. Dies konnte aus Ressourcengründen nicht umgesetzt werden. Aus Gründen der Ordnungsmässigkeit wurden in der Detailbilanz per 31. Dezember 2024 gemäss Botschaft Fussnoten bei oben genannten Bilanzkonten mit entsprechender Erläuterung angebracht.	1	Wir empfehlen, die Umbuchungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 zu korrigieren.	Der Neubau der Schlossbadi ist noch nicht abgeschlossen bzw. konnte noch nicht definitiv abgerechnet werden. Die Bereinigung der nebenstehenden Konten wurde aus diesem Grund als auch aus mangelnden zeitlichen Ressourcen noch nicht vorgenommen. In den Erläuterungen zur Bilanz wurde ein entsprechender Vermerk angefügt.

6	Abstimmung Anlagebuchhaltung mit Finanzbuchhaltung Bei der Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch per 31. Dezember 2024 betreffend Finanz- und Verwaltungs-vermögen haben wir festgestellt, dass die Abstimmung auf Stufe der Detail-Anlagekategorien möglich ist, aber mit Differenzen behaftet ist. So sind auf Stufe der Anlagekategorien wesentliche Differenzen vorhanden, die sich jedoch auf Stufe des gesamten Verwaltungsvermögens jedoch wieder aufheben. Wir konnten uns alternativ davon überzeugen, dass keine Differenzen zwischen Haupt- und Nebenbuch bestehen. Dennoch ist unter Berücksichtigung der Dimension des Finanz- und Verwaltungsvermögens der Stadtverwaltung aus unserer Sicht eine Abstimmung auf Detailstufe unabdingbar.	1	Wir wiederholen unsere Empfehlung aus dem Vorjahr, die Auswertungsmöglichkeit auf Detailstufe der Anlagekategorien sobald als möglich zu implementieren.	Sämtliche Anlagen wie auch die zugrunde liegenden Investitionen werden 2025 einer gesamthaften Überprüfung unterzogen, um die Differenzen innerhalb der Unterkategorien zu eliminieren.
7	Aktivierung Adlerlift Die Anlage mit der Nummer ANR 01376 Adlerlift Erneuerung (Investition 2024 CHF 248'634.56) wird bereits im Berichtsjahr 2024 mit CHF 16'600 abgeschrieben. Bei der Investition ist auch eine Rückstellung in Höhe von TCHF 158 für die Liftsanierung der AS Aufzüge bilanziert worden, welche auf Basis der Offerte gebildet wurde.	2	Wir empfehlen darauf zu achten, dass keine Budgetvorträge in den Rückstellungen vorhanden sind. Zudem empfehlen wir, keine Aktivierungen vorzunehmen bei gleichzeitiger Bildung von Rückstellungen.	Die Erneuerung des Adlerliftes wurde in der Erfolgsrechnung budgetiert. Entsprechend wurde mit dem Rechnungsabschluss der noch nicht umgesetzte Auftrag als Rückstellung verbucht. Bei der Abschlusskontrolle ist diese Position aufgefallen, da die Höhe der

	Die Abschreibungen sind bereits erfolgt, obwohl noch nicht alle Kosten verbucht wurden.		Ebenfalls sollten Anlagen, welche noch nicht in Betrieb sind, erst mit der Inbetriebnahme abgeschrieben werden. .	verbuchten Beträge als auch der Mehrjährige Nutzen der Sache die Voraussetzungen für eine Investition erfüllt. Bei der Umgliederung dieses Geschäftes in die Investitionsrechnung wurde nicht bemerkt, dass der Umsatz auf eine Rückstellung zurückzuführen ist. Korrekt hätte die Rückstellung aufgelöst und die Erneuerung des Adlerliftes als nicht abgeschlossene Investition in die Investitionsrechnung aufgenommen werden müssen.
8	Abstimmung interner Kontokorrente Die Prüfung der internen Kontokorrente ergab unwesentliche Differenzen auf den Konti 1011.60.00 (TCHF 5) und 1011.61.00 (TCHF 3). Allgemein lässt sich sagen, dass keine Abstimmung bei den internen Kontokorrenten vorgenommen wurde. Dies sollte von der Stadtverwaltung als übergeordnete Institution angestossen werden.	3	Wir empfehlen, eine umfassende Abstimmung der internen Kontokorrente vorzunehmen und im Rahmen der Abschlussvorbereitung jeweils eine entsprechende Dokumentation zu erstellen.	Die fehlende Abstimmung ist der zeitlichen Verzögerung des Abschlusses in der Stadtverwaltung gegenüber dem Zeitplan geschuldet. Entsprechend konnten die letzten Angaben nicht mehr rechtzeitig geliefert werden, was zu diesen Differenzen führte.
9	Langfristige Rückstellungen	2		

Im Geschäftsjahr wurden Rückstellungen in der Höhe von TCHF 900 für das Mitsommerfest 2026 / 2029 und 2032 gebildet. Eine Rückstellung ist zu bilden, wenn es sich um eine gegenwärtige Verpflichtung handelt, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) liegt, der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist (Eintrittswahrscheinlichkeit über 50 Prozent), die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann. Rückstellungen dürfen nicht für Defizite aus künftigen Tätigkeiten oder für Aufwände mit Ursprung in der Zukunft gebildet werden. Dies gilt auch für zukünftige Aufwände, die mit einer zukünftigen Gegenleistung verbunden sind. Unseres Erachtens sind diese Kriterien für den Ansatz einer Rückstellung nicht erfüllt bzw. nur teilweise erfüllt, da erst gewisse Rechnungen für Planungsdienstleistungen verbucht worden sind. Uns wurde mitgeteilt, dass der Ansatz dieser Rückstellung mit dem Kanton abgeklärt und gutgeheissen wurde. Wir nehmen dies zur Kenntnis und betrachten den Betrag somit nicht als Prüfdifferenz. Das Rückstellungskonto „Gesetz zum Natur- und Heimatschutz“ (Nr. 2089.00) weist einen Saldo von TCHF 311 aus. Die Kontrollliste des Hochbauamtes zeigt einen Rückstellungsbedarf von Total TCHF 804. Gemäss Finanzamt ist der Saldo der Liste des Hochbauamtes zu hoch. Eine detaillierte Abstimmung der offenen Verpflichtungen zwischen Hochbauamt und Finanzamt ist nicht erfolgt.	Wir empfehlen: - Das Rückstellungskonto 2089.00 in Zusammenarbeit mit dem Hochbauamt zu bereinigen und den tatsächlichen Rückstellungsbedarf zu ermitteln und künftig fortzuführen. - Die Rückstellung für erneuerbare Energien der Stadt nachzuweisen bzw. die künftige Verwendung zu dokumentieren.	Das Amt für Finanzen und Steuern stellt sich auf den Standpunkt, dass die Verpflichtung gegenüber dem organisierenden Verein entstanden ist. Nicht bestritten wird, dass die Leistungen erst in Zukunft erfolgen. Die Ursache und damit die Verpflichtung jedoch im Berichtsjahr zu finden sind. Die Vorbereitung eines solchen Anlasses führt bereits ein Jahr zuvor zu entsprechenden Aufwendungen. Mit dem Auftrag, den Anlass gleich drei Mal durchzuführen, kann auch auf Seiten der Organisatoren zu anderen, nachhaltigeren Entscheidungen führen. Geprüft wurde, ob die Aufwendungen jährlich als gebundene Ausgaben ins jeweilige Budget aufgenommen werden könnten. Davon wurde abgesehen, da dies bei anderen Zusicherungen auch nicht so umgesetzt wird. (Siehe nachstehende Rückstellungen)

	Das Rückstellungskonto Förderbeiträge aus dem Fonds für erneuerbare Energien und Energieeffizient der Stadt Frauenfeld für eigene Liegenschaften weist per 31. Dezember 2024 unverändert zum Vorjahr TCHF 935 auf.			Die Stadt spricht gestützt auf das Gesetz zum Natur- und Heimatschutz Beitragszusicherungen aus, sofern gewisse Bedingungen erfüllt werden. Diese Zusicherungen sind in der Regel für längere Zeit gültig, so das der zugesicherte Betrag mit Datum der Zusicherung zurückgestellt wird. Kommt der zugesicherte Betrag zur Auszahlung, wird die Rückstellung aufgelöst und allfällige Differenzen zwischen der Zusicherung und dem ausbezahlten Betrag ausgebucht. Die Vielzahl dieser Zusicherungen macht die Kontrolle aufwendig. Im Abschlussprozess bestand dazu keine Zeit. Es wird daher eine unterjährige Prüfung der Rückstellungen im Herbst 2025 durchgeführt.
10	Rückstellungskonto 2055.00 (übrige betriebliche Tätigkeit) Es wurden Rückstellungen in der Höhe von TCHF 1'394 für diverse Bautätigkeiten (u.a. diverse Unterhaltsarbeiten, Sicherungsarbeiten) gebildet, die noch im Rechnungsjahr 2024 vergeben wurden, jedoch	2	Wir empfehlen künftig, für wesentliche Rückstellungen in diesem Bereich eine anteilmässige Abgrenzung der bereits	Mit der Auftragserteilung verpflichtet sich die Stadt über den gesamten Auftrag. Eine Abgrenzung lediglich

	noch nicht vollständig im Rechnungsjahr 2024 abgeschlossen wurden. Die Arbeiten werden im Geschäftsjahr 2025 beendet. Es wurde jeweils der gesamte Betrag der Aufträge zurückgestellt und nicht nur der bereits abgeschlossene Teil im Berichtsjahr 2024.		geleisteten Arbeiten zum Bilanzstichtag vorzunehmen.	im Umfang der geleisteten Arbeiten würde eine wesentliche kreditrechtliche Verschiebung von Aufwendungen zur Folge haben. Obwohl diese Aufträge im neuen Jahr als gebundene Ausgaben zu bezeichnen wären, sind sie nicht budgetiert und würden zu wesentlichen Verwerfungen führen. Bei den Aufträgen handelt es sich um budgetierte Arbeiten, Dienstleistungen usw. Die Ausführung ist daher unbestritten und durch die Kreditgenehmigung legitimiert. Mit dem transparenten Rückstellungsspiegel wird zudem die grösstmögliche Transparenz geboten.
11	Möglicher Rechtsstreit betreffend Hallenbad Gemäss unseren Abklärungen anlässlich der Schlussrevision bestehen gemäss Aussagen des Amtsleiters mehrere Forderungsbegehren in gesamthaft sechsstelliger Höhe seitens beauftragter Unternehmen, die bis dato der Schlussrevision nicht substantiiert wurden.	2	Wir empfehlen, inskünftig solche abschlussrelevanten Themen mit dem Finanzamt zu teilen.	Das Amt für Finanzen und Steuern prüft im Rahmen der bei den Ämtern jeweils abgefragten Abschlussinformationen eine

	Aktuell wird seitens Stadtverwaltung Frauenfeld davon ausgegangen, dass die Forderung ungerechtfertigt ist. Dennoch besteht gemäss dem Amtsleiter das unwahrscheinliche Restrisiko zum Zeitpunkt unserer Schlussrevision, dass ein Teil der Summe von der Stadtverwaltung Frauenfeld übernommen werden müsste. Da es sich hierbei um Investitionsausgaben handelt, ist ohnehin keine erfolgswirksame Rückstellung erforderlich. Das Handbuch HRM2 sieht vor, dass bei unwahrscheinlichem Mittelabschluss eine Eventualverpflichtung im Anhang der Jahresrechnung offenzulegen ist. Dies wurde für die Jahresrechnung 2024 vorgenommen.			entsprechende anzubringen.	Ergänzung
12	Gewinnverwendung betreffend Rechnungsjahr 2022 Der Stadtrat hat bei der Gewinnverwendung betreffend Rechnungsjahr 2022 beschlossen, dass bei der Verwendung der Neubewertungsreserven CHF 2 Mio. eine Rückstellung betreffend «Liegenschaft Reutenen» vorzusehen ist. Dieser Beschluss wurde vor der Verordnungsänderung im Rechnungsjahr 2023 gefällt. Die geänderte Verordnung für Rechnungswesen sieht vor, dass die Neubewertungsreserven zugunsten des Bilanzüberschusses oder zugunsten von Vorfinanzierungen aufzulösen sind.		Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--	

	Somit ist die beschlossene, noch nicht vorgenommene Gewinnverwendung im Sinne der neuen Verordnung nicht statthaft. Entsprechend wurde diese bei der Volksabstimmung im November 2024 nicht berücksichtigt.			

Alterszentrum Park Frauenfeld

Alterszentrum Park Frauenfeld – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der PostFinance AG per 31.12.2024 für die Abschlussprüfung anzufordern. Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung soll an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Frau Andrea Cicoira Schützengasse 12 9001 St. Gallen	--	--	Die Geschäftsbeziehung per 31.12.2024 lag vor. Sie wird der Provida noch zugestellt.
2	Dokumentation eines Internen Kontrollsystems (IKS) Anlässlich der Zwischenrevision 2024 wurde die in 2023 neu erstellte IKS-Dokumentation auf ihre Angemessenheit hin überprüft. Daraus haben wir folgende Bemerkungen:	2	Wir empfehlen: - die interne Freigabe der IKS-Dokumentation sobald als möglich vorzunehmen;	Das ganze IKS muss im Rahmen der Reorganisation neu überarbeitet werden. Verschiedene Funktionswechsel und die Integration der Personalfachstelle in

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
	- Die interne Freigabe der IKS-Dokumentation wurde noch nicht vorgenommen; - Die wesentlichen Risiken und Kontrollen wurden pro Prozess dokumentiert; - In Einzelfällen fehlen Verweise auf das korrekte Basisdokument (wie zum Beispiel «Geschäftsreglement (Finanzkompetenzen); - Betreffend Personal ist eine Checkliste zur Kontrolle des Gesamtablaufs noch zu erstellen; - Es werden noch keine internen Einhalteprüfungen vorgenommen. Wir können festhalten, dass die Dokumentation angemessen und aus unserer Sicht prüfbereit ist. In der Annahme, dass die Umsetzung in den Folgejahren gemäss IKS-Dokumentation erfolgt, könnte für das Alters- und Pflegezentrum Park, die IKS-Existenz inskünftig geprüft werden. Der überwiegende Teil des internen Kontrollsystems (Stadtverwaltung und Thurplus) ist noch nicht dokumentiert. Da unsere Beurteilung des IKS stets auf allen Bereichen der Stadt basiert, würde dies an der Verneinung der Existenz nichts ändern.		- die besprochenen Verweise entsprechend nachzudokumentieren; - die Checkliste für die Kontrolle des Gesamtablaufs (s. IKS Personal) zu erstellen; - interne Einhalteprüfungen vorzunehmen; - zu entscheiden, ob für das Alterszentrum Park die Existenz basierend auf der erstellten IKS-Dokumentation geprüft werden soll, obschon die Verneinung betreffend IKS-Existenz in unserem Bestätigungsbericht dadurch nicht tangiert wird.	das Alterszentrum Park sind noch nicht final vollzogen. Zudem wird der neue Leiter Finanzen und Administration seine Gedanken einbringen.
3	Abstimmung Lohnbuchhaltung – interne Verrechnungen	2		Dieser Punkt wird angesprochen.

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
	Wir verweisen hierbei auf Punkt 4 bei der Stadtverwaltung. Es resultierte unter anderem Abklärungsbedarf im Bereich der internen Verrechnungen betreffend Lohnaufwand.		Wir empfehlen, die Abstimmung mit der Stadtverwaltung im Bereich der Lohn-administration vorzunehmen.	
4	Kreditorenbewirtschaftung Bei der Durchsicht der Kreditorenrechnungen, welche die Investitionen in die mobilen Sachanlagen betreffen, wurde festgestellt, dass alle Rechnungen mindestens zwei Visa aufweisen. Allerdings wurden gewisse Rechnungen identifiziert, welche durch die Zentrumsleitung freigegeben hätten werden müssen, jedoch nur das Visum der Abteilungsleiterin sowie der Leiterin Administration aufweisen. Weiterhin wurde bei der Kontendurchsicht festgestellt, dass eine Rechnung sowohl einzeln in die Sachanlagen gebucht wurde, als auch nochmals mit mehreren dieselbe Sache betreffenden Rechnungen als Sammelbuchung. Daraus ergab sich ein zu hoher Saldo des Anlagekontos, der bis dato des vorliegenden Berichts bereits korrigiert wurde. Ferner haben wir festgestellt, dass für das Rechnungsjahr 2024 keine aktuelle Visumsliste vorliegt.	2	Wir empfehlen, die Kompetenzregelung strikt und immer einzuhalten. Zudem empfehlen wir, der korrekten Aktivierung der Sachanlagen entsprechend Rechnung zu tragen. Wir empfehlen, die Visumsliste mindestens einmal jährlich zu aktualisieren.	Das Alterszentrum hält sich an die Kompetenzregelung gemäss Geschäftsordnung. Es kann vorkommen, dass bei Ferien-Abwesenheiten die Leitung Finanzen und Administration (auch ein Mitglied der Zentrumsleitung) in Stellvertretung für das abwesende Zentrumsleitungsmitglied visiert. Belege über CHF 2'500.— werden zudem von der Zentrumsleitung visiert. Fehlende Visa werden in der Regel vor Ablage der Rechnung eingeholt. Die Visaliste ist zirkuliert, aber nicht überall, wo sie hätte müssen, angekommen. Aktuell ist sie für 2025 noch unvollständig und wird

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
				bearbeitet. Die Version 2024 wird als Unvollendete im Archiv landen.
5	Schwerpunktprüfung Leistungsverrechnung (Pensions-, Betreuungs-, Pflögetaxen) Bei unserer Schwerpunktprüfung im Bereich Leistungs-verrechnung haben wir die korrekte Verrechnung der festgelegten Preise anhand einer Auswahl an Stichproben überprüft. Bei der Leistungsverrechnung haben wir keine negativen Feststellungen gemacht.	--	Dient lediglich zu Ihrer Information.	--

Alterszentrum Park Frauenfeld – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiterin Finanzen und Administration
1	Abschlussdokumentation Generell halten wir fest, dass die diversen Fehlbuchungen innerhalb der Abschlussbuchungen vorhanden waren. Unsere Wesentlichkeit wurde insgesamt nicht berührt. Dennoch verweisen wir an dieser auf nachfolgende Punkte, deren Umsetzung wir insbesondere für künftige Abschlüsse sehr empfehlen.	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	
2	Rücklagen Liegenschaften (FIBU-Kto.-Nr. 2202) Im Fonds- und Stiftungskapital wird das Konto „Rücklagen Liegenschaften Parksiedlung“ geführt. Der Saldo des Kontos wurde im Rechnungsjahr 2024 nicht verändert und liegt bei TCHF 602. Die Notwendigkeit dieser Rückstellung sowie das Vorgehen der jährlichen Bewirtschaftung ist noch nicht dokumentiert.	2	Wir empfehlen, die Notwendigkeit sowie das Vorgehen der jährlichen Bewirtschaftung in Form eines Reglements schriftlich festzuhalten. Im Einklang mit HRM2 ist die Rückstellung dann, wenn folgende Kriterien erfüllt sind:	Im Amt für Hochbau und Stadtplanung sind bereits Arbeiten hinsichtlich entsprechender Reglementierungen von Fonds für die Erneuerung/Unterhalt von Liegenschaften gestartet. Die Komplexität erfordert entsprechende Vorbereitungen, so dass nicht vor 2026 die Reglemente vorliegen werden. Bis dahin sollen die

	Des Weiteren möchten wir an dieser Stelle darauf hinweisen, dass keine Rückstellungen für künftige Aktivierungen vorgenommen werden dürfen.		• es handelt sich um eine gegenwärtige Verpflichtung, deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit (vor dem Bilanzstichtag) liegt; • der Mittelabfluss zur Erfüllung der Verpflichtungen wahrscheinlich ist; die Höhe der Verpflichtung zuverlässig geschätzt werden kann.	bisherige Handhabung beibehalten werden.
3	Defizitdeckung Ergaten-Talbach und Tageszentrum Die Rechnung Ergaten-Talbach schloss im Rechnungsjahr mit einem Defizit von TCHF 415 ab. Das Defizit wurde über das Fonds- und Stiftungskapitalkonto „Defizitdeckung Ergaten-Talbach“ ausgeglichen. Wir halten fest, dass das Passivkonto analog zum Vorjahr einen Negativsaldo von TCHF 2'200 (Vorjahr: TCHF 825) ausweist. Die Rechnung Tageszentrum schloss im Rechnungsjahr mit einem Defizit von TCHF 23 ab. Das Defizit wurde über das Fonds- und Stiftungskapitalkonto „Defizitdeckung Tageszentrum“ ausgeglichen.	2	Wir empfehlen, die Entwicklung der Rechnungen Ergaten-Talbach sowie Tageszentrum im Rechnungsjahr 2024 weiterhin unterjährig zu überwachen und falls notwendig, weitere Massnahmen zu ergreifen.	Im Rahmen der ab 1. Januar 2025 vom Stadtrat beschlossenen Reorganisation wird sehr gut darauf geachtet, wie sich die finanzielle Situation entwickelt.

	Wir halten fest, dass das Passivkonto einen Negativsaldo von TCHF 93 TCHF (Vorjahr: TCHF 70) ausweist.			
4	Differenz zwischen Haupt- und Nebenbuch (Anlagen) Die Abstimmung der Anlagebuchhaltung mit der Finanzbuchhaltung ergab mehrere Differenzen: Bei den Restbuchwerten besteht eine Differenz von TCHF 4. Bei den Abschreibungen besteht eine Differenz von TCHF 72 und bei den Anlagezugängen eine Differenz von CHF 54. Dabei handelt es sich gemäss unserer Abklärungen um nachträgliche, manuelle Korrekturen in der Anlagebuchhaltung.	2	Wir empfehlen, inskünftig die Abstimmung zwischen Haupt- und Nebenbuch im Rahmen der ordentlichen Abschlussarbeiten vorzunehmen.	Dem Punkt wird im nächsten Abschluss entsprechende Aufmerksamkeit gewidmet.
5	Sachfremde Buchungen auf den Anlagekonti Es wurden unwesentliche Buchungen unter TCHF 10 auf den Anlagekonti identifiziert, welche die Verbuchung von Zinsen betreffen.	2	Wir empfehlen, die Anlagekonten im Rahmen der Abschlusserstellung auf sachfremde oder korrekturbedürftige Buchungen zu überprüfen.	Die korrekte Verbuchung wird beachtet.
6	Bankbestätigungen Berechtigungen eines Mitarbeitenden Auf der vorliegenden Bestätigung von Geschäftsbeziehungen der PostFinance ist ein Mitarbeitender noch aufgeführt, welcher im gekündigten Arbeitsverhältnis steht. Per 31.12.2024 war dies noch korrekt.	2	Wir empfehlen, zu kontrollieren, dass sämtliche Bankzugriffe des genannten Mitarbeiters gelöscht werden.	Die Vollmacht des Mitarbeitenden wurden – nach Bekanntwerden seines Austrittes – gelöscht.

	Der Austritt ist mittlerweile erfolgt.			
7	Bestätigungen der Gegenbuchhaltungen innerhalb der Stadt Die Bestätigungen der Gegenbuchhaltungen werden jeweils nur einseitig bestätigt. Uns liegen von der Finanzleiterin teilweise bestätigte Saldi für die internen Kontokorrente und Darlehen vor, wohingegen keine expliziten Bestätigungen der Gegenbuchhaltungen (Stadtverwaltung + Thurplus) per 31. Dezember 2024 vorliegen. Bis zur Unterzeichnung unseres Revisionsberichts werden wir die Abstimmungen der Gegenbuchhaltung selbst vornehmen müssen.	2	Wir empfehlen, im Rahmen der Abschlusserstellung die Abstimmung mit den Gegenbuchhaltungen innerhalb der Stadtverwaltung selbst vorzunehmen.	Siehe Punkt 8 bei der Stadtverwaltung.
8	Abweichung zwischen Haupt- und Nebenbuch Kreditoren Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen belaufen sich gemäss Finanzbuchhaltung per 31. Dezember 2024 auf TCHF 904. Die Differenz zum Nebenbuch in der Höhe von CHF 166 ist für unsere Zwecke nicht wesentlich. Dennoch weist sie auf eine Inkonsistenz hin, die oft auf manuelle Buchungen innerhalb der Finanzbuchhaltung zurückzuführen ist.	2	Wir empfehlen, die Differenz sobald als möglich zu ergründen und falls notwendig, entsprechend auszubuchen.	Das Thema wird angegangen.
9	Abweichung bei der Überzeitrückstellung	2	Wir empfehlen, der genauen Abgrenzung im Rahmen der	

	Die Rückstellung für die Überzeitrückstellung fiel per 31. Dezember 2024 im Vergleich zum effektiven Nachweis um TCHF 40 zu hoch aus. Gemäss unseren Abklärungen wurde diverse Posten versehentlich doppelt berücksichtigt.		Abschlusserstellung entsprechend Rechnung zu tragen. Bei wesentlichen Buchungen ist ohnehin das Vieraugenprinzip zu empfehlen.	Aus Mangel an Zeit konnte das Konto vor der Revision nicht mehr geprüft werden.
10	Abstimmung Lohn- mit Finanzbuchhaltung Es ist keine Abstimmung zwischen Lohn- und Finanzbuchhaltung per 31. Dezember 2024 dokumentiert.	2	Wir empfehlen, im Rahmen der Abschlusserstellung und in Zusammenarbeit mit der Lohn-administrationsstelle der Stadtverwaltung eine Abstimmung zwischen Lohn- und Finanzbuchhaltung vorzunehmen.	Die Abstimmungen werden künftig vorgenommen.
11	Solidaritätsfonds Zinsverbuchung Die Verzinsung für das 3. Quartal 2024 wurde nicht verbucht, wobei für die ersten beiden Quartale je rund TCHF 5 verbucht wurden. Die Verzinsung für das 4. Quartal wurden in die falsche Richtung (Soll statt Haben) verbucht. Insgesamt handelt es sich nicht um einen wesentlichen Fehler.	2	Wir empfehlen einerseits, die korrekten und vollständigen Verbuchung des Fondszinses entsprechend Rechnung zu tragen und die unvollständige Verzinsung betreffend 2024 in 2025 nachzuholen.	Die Zinsverbuchung anlässlich des 1. und 2. Quartalsabschlusses war eine provisorische Annahme des Zinssatzes. Der Zins wird erst Ende Jahr definitiv bekannt gegeben. Durch die bereits erfolgten Verbuchungen wurde das 3. Quartal ausgelassen und die Endabrechnung

	Verwendung in 2024 Gemäss Artikel 29, Ziffer 3 der AZP-Verordnung, darf der Fonds für maximal CHF 50'000 pro Jahr im Sinne von Projekten verwendet werden. Im Berichtsjahr 2024 wurden für Projekte und Bezüge für Pensions- und Betreuungstarife, die über der EL-Tageslimite liegen, total rund TCHF 92 verwendet. Da die Verwendung von TCHF 50 überschritten wurde, wobei die seit diesem Geschäftsjahr vorgenommenen Bezüge für Pensions- und Betreuungstarife schriftlich nicht geregelt wurden, ist die Konformität mit der Verordnung in Frage gestellt.		Zudem empfehlen wir, durch einen Beschluss (je nach Finanzkompetenz) oder durch Ergänzung der Verordnung die Verwendung des Fonds entsprechend anzupassen. versehentlich falsch verbucht. Die Verbuchung wird im 2025 für das Jahr 2024 noch korrigiert. Die Entnahmen aus dem Solidaritätsfonds sind in der Verordnung über das Alterszentrum Park (AZP-Verordnung; SRS 960.0.20) geregelt. Die Bestimmungen unterscheiden zwischen Beiträgen an den stationären Aufenthalt und anderen Leistungen wie Beiträge an Nutzer/innen von ambulanten Angeboten oder "besondere Projekte". Art. 27 regelt die Unterstützung von Projekten und Aktionen des Alterszentrums Park, insbesondere Ausflüge, spezielle Anlässe, Aktivitäten oder Ferien. Gemäss Art. 29 Abs. 3 können für Projekte, solange der Bestand des Fonds den Betrag von CHF 1'000'000.00 nicht unterschreitet, bis zu maximal CHF 50'000.00 pro Jahr ausgegeben werden. Dass die Limite von 50'000 Franken sich auf

				"Projekte" bezieht, geht auch klar aus den Materialien hervor. Namentlich ist in einem SRB vom 27. September 2011 (Nr. 266) formuliert: Um den Solidaritätsfonds langfristig zu sichern, können [...] besondere Projekte mit maximal 50'000 Franken pro Jahr unterstützt werden (Art. 10 Abs. 3). Sollte die Zukunft weisen, dass für besondere Projekte auch höhere Beträge ausgegeben werden können, wäre eine Anpassung der Verordnung nötig. Fazit: Beiträge an den stationären Aufenthalt an die Bewohner fallen nicht unter die Limite von CHF 50'000.00 gemäss Art. 29 Abs. 3 der AZP-Verordnung. Im Jahr 2024 wurden rund CHF 79'000.00 für die Unterstützung des Pensionstarifes für EL-Empfänger (nur Frauenfelder Einwohnerinnen und Einwohner) benötigt. Bei der Unterstützung von Projekten wurde die Limite von CHF 50'000.00 nicht erreicht.

				Die Regelung der Entnahme aus dem Solidaritätsfonds ist sehr eng gehalten. Im Jahr 2024 wurden rund CHF 79'000.00 alleine für die Unterstützung des Pensionstarifes für EL-Empfänger benötigt. Dies war ein ausdrücklicher Wunsch des Gemeinderates. Die Verwendung des Fonds wird geprüft.

Thurplus

Thurplus – Zwischenrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Services Thurplus
1	Bestätigung von Geschäftsbeziehungen Wir bitten Sie, die Geschäftsbeziehung bei der Thurgauer Kantonalbank AG per 31.12.2024 für die Abschlussprüfung anzufordern.	--	--	--

	Das Bestätigungsschreiben der Geschäftsbeziehung kann an die nachfolgende Adresse zugestellt werden: PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG Frau Andrea Cicoira Schützengasse 12 9001 St. Gallen			
2	Dokumentation eines Internen Kontrollsystems Unsere Zwischenrevision ergab, dass die Implementation bzw. die Umsetzung der Kontrollmassnahmen hinsichtlich der finanziellen Berichterstattung auf ansprechendem Niveau sind. Dahingegen ist bis dato das IKS noch nicht dokumentiert, wobei in gewissen Teilbereichen bereits Dokumentationen vorhanden sind (u.a. im Kreditoren-Workflow und Projektcontrolling). Entsprechend hat sich die Ausgangslage für unsere Verneinung der IKS-Existenz betreffend die Dokumentation in unserem Revisionsbericht für das Geschäftsjahr 2024 nicht verändert.	2	Damit wir die Existenz eines Internen Kontrollsystems betreffend Thurplus uneingeschränkt bestätigen können, empfehlen wir die zeitnahe Dokumentation des bestehenden IKS. Dabei ist zu erwähnen, dass die Berichterstattung betreffend Thurplus in der Berichterstattung an die Stadt Frauenfeld integriert ist.	Es besteht ein wirksames IKS, denn die Jahresrechnung ist seit Jahren frei von wesentlichen Fehlaussagen. Aufgrund anderer Prioritäten konnten die notwendigen geforderten Dokumentationsanpassungen nicht vorgenommen werden.
3	Energieverrechnung Gemäss Befragung haben wir festgestellt, dass die Energieverrechnung der Thurplus nicht auf dem aktuellen Stand ist. Dieser Umstand ist intern bekannt und es wird mit sämtlichen	2	Wir empfehlen, im Rahmen der Abschlusserstellung eine vollständige Verrechnung inkl. entsprechender Abgrenzungen sicherzustellen.	Dieser Punkt wurde eins zu eins aus dem Vorjahr übernommen, obwohl im Jahr 2024 grosse Verbesserungen im Meter to Cash Prozess erfolgt

	verfügbaren Ressourcen an der Aufarbeitung dieses Missstandes gearbeitet.			sind. Sie liegen mit aktuell unter 100 TCHF für ein Geschäft in der Grösse von Thurplus in einem vertretbaren Rahmen. In Absprache mit Provida ist dieser Punkt per Jahresende erledigt.
4	Personaladministration – monatliche Verbuchung Im Rahmen des mehrjährigen Rotationsplans haben wir im Berichtsjahr die Personaladministration geprüft. Wir haben unseren Schwerpunkt auf die Verbuchung der Lohnkosten gelegt. Dabei haben wir folgende Punkte mit Verbesserungspotenzial festgestellt: - Auf dem Durchlaufskonto 101310, Lohnvorschüsse, war noch ein Vorschuss aus dem Februar offen, welcher im Rahmen der Zwischenrevision bereits korrigiert wurde. - Das Konto 200031, Beiträge FAK, weist einen Saldo von CHF 71'518 auf, welcher nicht plausibilisiert werden konnte. Erste Abklärungen liessen den Verdacht aufkommen, dass eine falsche automatische Verbuchung hinterlegt ist. Das Problem wurde bei den verantwortlichen Stellen bereits	2	Wir empfehlen: - Eine quartalsmässig dokumentierte Abstimmung der Durchlaufskonti, welche durch die Lohnverbuchung betroffen sind. - Den Saldo des Kontos 200031 bzw. die hinterlegte Verbuchung der Positionen zu überprüfen.	Die genannten Punkte wurden im Rahmen der Zwischenrevision im November festgestellt und im Hinblick auf den Jahresabschluss geklärt und bereinigt. Es ist nicht beabsichtigt einen formellen zusätzlichen Prozess an dieser Stelle einzubauen. Die Klärung letzter offener Punkte zum Jahresende ist aus unserer Sicht ausreichend. Dieser Punkt ist in Absprache mit Provida erledigt.

	adressiert, ist per Zeitpunkt Zwischen-revision jedoch noch nicht behoben.			
5	Personaladministration – interne Verrechnungen Wir verweisen hierbei auf Punkt 4 bei der Stadtverwaltung. Es resultierte unter anderem Abklärungsbedarf im Bereich der internen Verrechnungen betreffend Lohnaufwand.	2	Wir empfehlen, die Abstimmung mit der Stadtverwaltung im Bereich der Lohn-administration vorzunehmen.	Die Verbuchung der Löhne ist automatisiert. Thurplus verbucht basierend auf einer Datei, welche vom Finanzamt zur Verfügung gestellt wird. Thurplus geht davon aus, dass diese Datei vollständig ist, entsprechende Kontrollen sind seitens Finanzamtes sicher zu stellen. «High-level» findet eine Kontrolle bei Thurplus in Relation zum Budget statt. Wesentliche Abweichungen werden so festgestellt, nicht aber kleinere Abweichungen.
6	IT applikationsunabhängige Kontrollen Bei unserer Prüfung auf dem Gebiet der generellen IT-Kontrollen haben wir unser Hauptaugenmerk auf die folgenden Teilprozesse gesetzt: - Organisation der IT - Überwachung aktiver Benutzer	2	Wir empfehlen: - Die hinterlegten Nutzer im Abacus mindestens einmal jährlich zu überprüfen	Die Feststellung ist korrekt. Allerdings ist das Risiko sehr gering, da man für den Abacus-Zugang im Thurplus eigenen abgesicherten Netzwerk sein muss. Dies ist nur mittels Laptop möglich, welcher

	- Remote Access - Geräteverwaltung - Eröffnen und Deaktivieren von Benutzerrechten Wir sind der Meinung, dass das notwendige Risikobewusstsein vorhanden ist. Wir haben einzig die folgenden Punkte mit Verbesserungspotenzial festgestellt: Bei der Überprüfung der aktiven Nutzer im Abacus wurden 2 Personen festgestellt, welche bereits ausgetreten waren.			beim Austritt abgegeben wird. Wir sehen daher keinen Anlass an dieser Stelle weitere Kontrollen einzubauen.

Thurplus – Schlussrevision

Nr.	Feststellung	Priorität	Empfehlung	Antwort Stadtrat/Leiter Finanzen und Service Thurplus																								
1	Anlagenbuchhaltung Anlässlich der Abstimmung zwischen der Finanz- und Anlagebuchhaltung ergeben sich innerhalb der Bilanzpositionen folgende Differenzen (Netto-Buchwerte per 31.12.2024): (Werte in CHF) <table><tr><th>Bezeichnung</th><th>Finanz-Buchhaltung</th><th>Anlage-Buchhaltung</th><th>Differenz</th></tr><tr><td>1403 Tiefbauten</td><td>78'659'379.59</td><td>79'014'071.79</td><td>-354'692.20</td></tr><tr><td>1404 Hochbauten</td><td>20'521'827.42</td><td>20'782'856.11</td><td>-261'028.69</td></tr><tr><td>1406 Mobilien</td><td>4'254'813.39</td><td>3'623'154.63</td><td>631'658.76</td></tr><tr><td>1429 übr. immat. Anlagen</td><td>930'455.31</td><td>946'393.18</td><td>-15'937.87</td></tr><tr><td>Total</td><td>104'366'475.71</td><td>104'366'475.71</td><td>0</td></tr></table>	Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz	1403 Tiefbauten	78'659'379.59	79'014'071.79	-354'692.20	1404 Hochbauten	20'521'827.42	20'782'856.11	-261'028.69	1406 Mobilien	4'254'813.39	3'623'154.63	631'658.76	1429 übr. immat. Anlagen	930'455.31	946'393.18	-15'937.87	Total	104'366'475.71	104'366'475.71	0	2	Wir empfehlen, die Differenzen innerhalb der Anlagegruppen zwischen Finanz- und Anlagebuchhaltung zu bereinigen.	Die Differenzen per 31.12.23 wurden im 2024 bereinigt, allerdings sind im Berichtsjahr neue Differenzen entstanden. Danke für den Hinweis. Wird so umgesetzt.
Bezeichnung	Finanz-Buchhaltung	Anlage-Buchhaltung	Differenz																									
1403 Tiefbauten	78'659'379.59	79'014'071.79	-354'692.20																									
1404 Hochbauten	20'521'827.42	20'782'856.11	-261'028.69																									
1406 Mobilien	4'254'813.39	3'623'154.63	631'658.76																									
1429 übr. immat. Anlagen	930'455.31	946'393.18	-15'937.87																									
Total	104'366'475.71	104'366'475.71	0																									
2	Abstimmung Lohn- mit Finanzbuchhaltung	2																										

	Es ist keine Abstimmung zwischen der Lohn- und Finanzbuchhaltung per 31. Dezember 2024 dokumentiert.		Wir empfehlen, im Rahmen der Abschlusserstellung und in Zusammenarbeit mit der Lohnadministrationsstelle der Stadtverwaltung eine Abstimmung zwischen Lohn- und Finanzbuchhaltung vorzunehmen.	Siehe Punkt 5. Thurplus ist der Meinung, dass diese Abstimmung beim Finanzamt sichergestellt werden muss. Thurplus hat die notwendigen Informationen hierfür nicht.
3	Auflösung der Neubewertungsreserve Die Neubewertungsreserve darf gemäss §63 RRV Gde-RW während fünf Jahren nach der Einführung von HRM2 nicht verändert werden. Die 5 Jahre nach der Einführung (1. Januar 2020) beginnen am 1. Januar 2025. Zusätzlich wurde mittels kantonaler Weisung ergänzt, dass die darauffolgende Überführung innerhalb von 5 Jahren erfolgen muss, wobei die Tranchen frei wählbar sind. Die Thurplus hat somit die Neubewertungsreserven ab dem Rechnungsjahr 2025 aufzulösen. Gemäss der Änderung der Verordnung kann die Neubewertungsreserve nebst der bisher vorgesehenen Auflösung zu Gunsten des Bilanzüberschusses auch zu Gunsten von Vorfinanzierungen aufgelöst werden.	--	Dieser Punkt dient der Kenntnisnahme.	--

4	Abstimmung Kontokorrent Stadt Frauenfeld Bei der Abstimmung des Kontos 22060 (Kontokorrent Stadt) wurde eine Differenz von CHF 4'959.60 im Vergleich mit der Gegenbuchhaltung der Stadt Frauenfeld festgestellt.	2	Wir empfehlen im Rahmen der Abschlusserstellung eine Abstimmung mit der Gegenbuchhaltung vor dem Schliessen des Kreditorenbuchs vorzunehmen.	Eine Abstimmung wurde vorgenommen. Die unwesentlichen Differenzen entstanden durch Buchungen, welche seitens Stadt nach der Schliessung der Bücher bei Thurplus vorgenommen wurden.

Schlussbemerkung

Wir hoffen, Ihnen mit diesen Bemerkungen gedient zu haben. Für Fragen und Präzisierungen halten wir uns jederzeit gerne zu Ihrer Verfügung. An dieser Stelle möchten wir uns für die konstruktive und angenehme Zusammenarbeit mit sämtlichen beteiligten Instanzen bedanken.

Freundliche Grüsse

Christoph Schlegel
dipl. Wirtschaftsprüfer

Samuel Friedli
Bsc ZFH in Wirtschaftsrecht

PROVIDA Wirtschaftsprüfung AG

Bahnhofplatz 68
Postfach 248
8501 Frauenfeld

Frauenfeld, 22. April 2025